



**КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИМСТВО  
«БУЧАЗЕЛЕНБУД»  
БУЧАНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ  
(КП «БУЧАЗЕЛЕНБУД»)**

08292, м.Буча, вул.Сілезька 3/23, e-mail: buchazelenbud@ukr.net,  
код ЄДРПОУ 41141202, тел.0459748355

**Пояснювальна записка  
до фінансового плану на 2024 рік  
Комунального підприємства «Бучазеленбуд» Бучанської міської ради**

Комунальне підприємство «Бучазеленбуд» Бучанської міської ради Київської області (далі - «Підприємство») є комунальним підприємством, створеним відповідно до рішення Бучанської міської ради від «06» жовтня 2016 року № 795-18-VII на базі відокремленої частини комунальної власності територіальної громади.

Метою створення і діяльності підприємства є:

- виконання робіт із зеленого будівництва та здійснення контролю за благоустроєм;
- господарська діяльність спрямована на досягнення економічних, соціальних та інших результатів з метою отримання прибутку.

Предметом господарської діяльності Підприємства для реалізації зазначеної мети є:

- надання послуг з утримання та догляду за зеленими насадженнями (газонами, квітниками, деревами, скверами, тощо) суспільного, приватного, промислового, сільськогосподарського і спеціального призначення;
  - надання послуг юридичним та фізичним особам з проведення утримання, обстеження зелених насаджень;
  - надання послуг юридичним та фізичним особам з виготовлення актів обстеження зелених насаджень;
  - надання послуг з утворення нових зелених насаджень та ландшафтного дизайну, реконструкції існуючих зелених насаджень в парках, скверах, на вулицях, площах, тощо;
  - спилювання аварійних, сухостійних дерев, обрізка дерев;
  - реалізація деревини, отриманої від видалення зелених насаджень в порядку, встановленому законодавством;
  - надання послуг з утворення нових зелених насаджень та ландшафтного дизайну, реконструкції існуючих зелених насаджень в парках, скверах, на вулицях, площах, тощо;
  - поточний ремонт зелених насаджень (посадка дерев, влаштування та відновлення газонів та квітників) суспільного, приватного, промислового, сільськогосподарського і спеціального призначення;
  - експлуатаційне утримання зелених насаджень загального користування (парки, сквери, вуличні насадження);
- буді виконання комплексу озеленувальних робіт на об'єктах нового будівництва, реконструкції та капітальних ремонтів;
- будівництво та реконструкція парків, скверів;
  - капітальний ремонт зелених насаджень (посадка дерев, влаштування та відновлення газонів та квітників) суспільного, приватного, промислового, сільськогосподарського і спеціального призначення;

➤ та інше.

Свою діяльність підприємство здійснює відповідно до Статуту комунального підприємства Бучанської міської ради та Програми озеленення та благоустрою Бучанської міської об'єднаної територіальної громади.

Підприємство має право здійснювати будь-які види господарсько-фінансової та виробничо-технічної діяльності, якщо вони не заборонені законодавством України і відповідають меті та функціям Підприємства.

**Основні види економічної діяльності:**

- 81.30 Надання ландшафтних послуг (основний);
- 01.30 Відтворення рослин;
- 02.10 Лісівництво та інша діяльність у лісовому господарстві;
- 02.20 Лісозаготівлі;
- 81.29 Інші види діяльності із прибирання;
- 93.29 Організування інших видів відпочинку та розваг;
- 96.09 Надання інших індивідуальних послуг, н. в. і. у.;
- 46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом;
- 47.99 інші види роздрібною торгівлі поза магазинами.

Основними конкурентами підприємства на ринку цих послуг є приватні підприємці, які зайняли великий відсоток у наданні послуг. Наше підприємство не в змозі з ними конкурувати так як є молодим підприємством і має великі території обслуговування, що перешкоджає залучувати наше підприємство для залучення на території, які ми не обслуговуємо.

Для здійснення господарської діяльності Підприємства, Власник - Бучанська міська рада створив статутний фонд в сумі 5 656 295,72 грн. за рахунок внеску засновника. Статутний капітал сформований основними засобами а саме:

- багатофункціональний навантажувач AVANT750;
- вантажний автомобіль з бортовою платформою JAC;
- садовий пиросос LASKI VD500;
- мульчувач FOX 1200;
- прицеп-самоскид одноосний 1ПТС-1,5;
- мінітрактор-косарка MT6127.1ZL;
- бензиновий снегоприбирач AL-KO SnowLine 700E;
- подрібнювач відходів деревини Wallenstein;
- прицеп-самоскид PICK-UP;
- всмоктуючий подрівнювач SH 86
- мотокоси, газонокосарки та інші.

Підприємство обслуговує парки, сквери, паркові зони, алеї, площі, дитячі та спортивні майданчик, здійснює утримання та обслуговування об'єктів благоустрою, забезпечення благоустрою водних об'єктів.

В 2021 році згідно рішення сесії Бучанської міської ради №1556-15-VIII від 29.07.2021 було передано водний об'єкт – ставок площею 3,2040 га в межах сел.Ворзель Бучанської міської територіальної громади на баланс КП «Бучазеленбуд»

Також наше підприємство здійснює обслуговування та утримання 13-ти дитячих майданчиків, 1 скейт парк, який був відновлений на території Бучанського міського парку та спортивний майданчик, який було побудовано на території Бучанського міського парку в 2021 році та 2 водних об'єктів.

Площа зелених насаджень та об'єктів благоустрою, що обслуговуються КП «Бучазеленбуд» збільшується з кожним роком

Збільшення відбувається у зв'язку з розширенням меж Бучанської міської об'єднаної територіальної громади та створенням нових об'єктів – парків, скверів, дитячих та спортивних майданчиків, зелених зон та інших зон благоустрою.



Для виконання своїх обов'язків підприємство залучає найманих працівників відповідно до затвердженого штатного розпису. Кількість штатних одиниць наведена в таблиці нижче:

	Факт 2022р.	План поточного року, 2023р.	Прогнозні показники поточного року, 2023рік	Плановий рік, 2024р.	Прогнозні показники 2023 року в порівнянні з фактом за 2022рік, %	Прогнозні показники 2024 року в порівнянні з прогнозними показниками на 2023 рік %
Кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами) у тому числі:	107	107	107	101	0,00	-5,94
директор	1	1	1	1		
адміністративно-управлінський персонал	11	13	11	11		
працівники	95	95	95	89		

Зменшення протягом 2024 року планується у зв'язку з зменшенням кількості працівників, які будуть працювати за договорами ЦПХ, які потрібні були для ліквідації наслідків дій російської федерації на 2024 рік та для виконання «Програми озеленення та благоустрою Бучанської міської територіальної громади на 2022-2024 роки». Прогнозні показники на 2024 рік зменшаться на 5,94% в порівнянні з прогнозними показниками на 2023 рік.

#### Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (тис.грн), у тому числі:

	Факт 2022р.	План поточного року, 2023р.	Прогнозні показники поточного року, 2023рік	Плановий рік, 2024р.	Прогнозні показники 2023 року в порівнянні з фактом за 2022рік, %	Прогнозні показники 2024 року в порівнянні з прогнозними показниками на 2023 рік %
директор	33,7	53,3	53,3	53,3	0,0	0,72
адміністративно-управлінський персонал	18,0	24,5	24,5	24,9		
працівники	8,9	12,3	12,3	12,3		
<b>ВСЬОГО, середня</b>	<b>10,0</b>	<b>13,9</b>	<b>13,9</b>	<b>14,0</b>		

Збільшення середньомісячних витрат в порівнянні плану на 2024 рік з прогнозними показниками на 2023 рік складає 0,72%, що відбудеться у зв'язку збільшенням



розміру прожиткового мінімуму, підвищенням розміру мінімально заробітної плати, оптимізацією штатного розпису КП «Бучазеленбуд», а також задля ефективного виконання покладених обов'язків на підприємство.

**Дохідна частина фінансового плану складається з таких видів доходу (тис.грн.):**

	Факт 2022р.	План поточного року, 2023р.	Прогнозні показники поточного року, 2023рік	Плановий рік, 2024р.	Прогнозні показники 2023 року в порівнянні з фактом за 2022рік, %	Прогнозні показники 2024 року в порівнянні з прогнозними показниками на 2023 рік %
<b>Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в тому числі:</b>	360,0	308,2	246,0	346,3	<b>-20,18</b>	<b>40,77</b>
продаж деревини	83,3	93,5	0,0	0,0		
послуги з обстеження зелених насаджень	2,1	0,0	0,0	0,0		
послуги з прибирання території (благоустрою)	115,6	87,0	90,0	120,0		
послуги з озеленення	99,0	76,3	15,0	76,3		
послуги з користування громадськими вбиральнями	0,0	0,0	100	150		
<b>Інші операційні доходи, в тому числі:</b>	23004,4	10,0	0,0	26,0	<b>0</b>	<b>0</b>
інші доходи від операційної діяльності (цільове фінансування, компенсація відпустки по чаес )	23004,4	10,0	0	26,0		
<b>Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у т.ч.:</b>	0,0	35558,4	39417,0	39558,4	<b>10,85</b>	<b>0,36</b>
назва програми "Програма озеленення та	0,0	35558,4	39417,0	39558,4		



благоустрою Бучанської міської територіальної громади на 2022-2024 роки»						
<b>Інші доходи, у тому числі:</b>	<b>16177,8</b>	<b>14430,0</b>	<b>10226,0</b>	<b>14430,00</b>	<b>-26,13</b>	<b>41,11</b>
інші доходи (дохід від отриманої деревини підчас зрізки дерев)	131,6	200,0	226,0	200,0		
дохід від безоплатно одержаних активів (згідно рішення сесії)	16046,3	14230,0	10000,0	14230,0		
<b>ВСЬОГО ДОХОДІВ</b>	<b>39482,3</b>	<b>50255,2</b>	<b>49848,0</b>	<b>54302,9</b>	<b>0,81</b>	<b>8,94</b>

Протягом 2024 року підприємство планує отримати дохід на 8,94% більше ніж прогностні показники на 2023 рік. Дохідна частина збільшиться за рахунок цільового фінансування на виконання «Програми озеленення та благоустрою Бучанської міської територіальної громади на 2022-2024 роки» та за рахунок того що почали надавати новий вид послуг згідно рішення виконавчого комітету Бучанської міської ради №567 від 17.08.21.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) підприємство планує отримати дохід на 40,77% більше ніж прогностні показники на 2023 рік. Дохід плануємо збільшити за рахунок того що почали надавати новий вид послуг згідно рішення виконавчого комітету Бучанської міської ради №567 від 17.08.21.

Дохід від послуг з обстеження зелених насаджень на 2023 рік зовсім не плануємо отримати, так як з 24 лютого 2022 року, відповідно до Закону України "Про правовий режим воєнного стану", в Україні введено режим воєнного стану! Відповідно до підпункту 5 пункту 27 розділу X Земельного кодексу України у період дії воєнного стану в Україні або окремих її місцевостях, в межах України або окремої її місцевості, у якій введено воєнний стан, безоплатна передача земель державної, комунальної власності у приватну власність, надання дозволів на розроблення документації із землеустрою з метою такої безоплатної передачі, розроблення такої документації забороняється. Вищезазначене не поширюється на безоплатну передачу земельних ділянок у приватну власність власникам розташованих на таких земельних ділянках об'єктів нерухомого майна (будівель, споруд), а також на безоплатну передачу у приватну власність громадянам України земельних ділянок, переданих у користування до набрання чинності цим Кодексом (підпункт 5 пункту 27 розділу X із змінами, внесеними згідно із Законом № 2698-IX від 19.10.2022) Також, звертаємо увагу, що у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану, закрито доступ до Публічної кадастрової карти.

Дохід від продажу деревини не плануємо у зв'язку з прийняттям рішення виконавчого комітету Бучанської міської ради №404 від 12.09.22 «Про затвердження Порядку надання натуральної допомоги у вигляді безкоштовного забезпечення деревиною для опалення житлових приміщень громадян Бучанської міської територіальної громади та складу комісії по призначенню допомоги», яке передбачало видачу безоплатно деревини і не давало змоги отримати дохід від продажу деревини

Також не можливо більш точно передбачити дохідну частину так як з 24 лютого 2022 року, відповідно до Закону України "Про правовий режим воєнного стану", в Україні введено режим воєнного стану!



Суттєве зменшення надходжень у порівнянні з минулими періодами пояснюється військовою агресією Російської Федерації проти України з 24 лютого 2022 року та пов'язаним із цим скороченням економічної активності держави, зменшенням фінансових можливостей країни, суттєвим збільшенням витрат на військові потреби та соціальні програми, припиненням діяльності великої кількості підприємств (значна частина бізнесу працює зі зменшенням довоєнного рівня завантаженості).

**Витратна частина фінансового плану складається з наступних витрат (тис.грн.):**

	<b>Факт 2022р.</b>	<b>План поточного року, 2023р.</b>	<b>Прогнозні показники поточного року, 2023рік</b>	<b>Плановий рік, 2024р.</b>	<b>Прогнозні показники 2023 року в порівнянні з фактом за 2022рік, %</b>	<b>Прогнозні показники 2024 року в порівнянні з прогнозними показниками на 2023 рік %</b>
<b><u>Адміністративні витрати в тому числі:</u></b>	29597,9	34014,0	33194,5	32934,6	-2,40	-0,78
<b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг), у тому числі:</b>	37,0	93,5	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>інші витрати (розшифрувати) ціна затверджена рішенням виконкому</b>	37,0	93,5	0,0	0,0		
<b>Інші операційні витрати, у тому числі:</b>	4547,9	16093,1	16606,0	20883,2	3,18	25,76
<b>інші операційні витрати (витрати відповідно до цільового фінансування)</b>	6915,2	5033,6	12368,2	11534,9		
<b>Визнані штрафи, пені, неустойки</b>	0,7	3,0	0,0	3,0		
<b>Витрати на благодійну допомогу</b>	120,0	12,0	0,0	12,0		
<b>інші операційні витрати (витрати відповідно до</b>	4427,2	16078,1	16606,0	20868,2		



цільового фінансування)						
Інші витрати, у тому числі:	5262,4	0,0	0,0	400,0	0	0
інші витрати (списання необоротних активів)	5262,4	0,0	0,0	0,0	0	0
Витрати з податку на прибуток від звичайної діяльності	0,0	9,8	8,6	15,3	-12,24	77,91
<b>ВСЬОГО ВИТРАТ</b>	<b>39445,2</b>	<b>50210,4</b>	<b>49809,1</b>	<b>54233,1</b>	<b>-0,79</b>	<b>8,88</b>

24 лютого 2022 року Росія розпочала повномасштабну і безпрецедентну війну проти України, що призвело до порушення ділової активності, завдало шкоди людям, містам та інфраструктурі й спричинило руйнівний вплив на економіку України а також значно відобразилося на нашому підприємстві та на витратах необхідних для роботи на 2024 рік.

Збільшення витрат в порівнянні плану на 2024 рік з прогнозними показниками на 2022 рік складає 8,88%.

Збільшення відбудеться у зв'язку:

- збільшенням витрат на виплату заробітної плати працівникам підприємства, що відбудеться за рахунок збільшенням розміру прожиткового мінімуму, збільшенням кількості працівників, підвищенням розміру мінімально заробітної плати, оптимізацією штатного розпису КП «Бучазеленбуд», задля ефективного виконання покладених обов'язків на підприємство;
- збільшення витрат згідно цільового фінансування на відновлення об'єктів благоустрою та озеленення, які постраждали від бойових дій на території Бучанської міської територіальної громади;
- збільшенням вартості на товар та послуги, які необхідні для виконання «Програми озеленення та благоустрою Бучанської міської територіальної громади на 2022-2024 роки»;
- непередбачуваних витрат так як з 24 лютого 2022 року, відповідно до Закону України "Про правовий режим воєнного стану", в Україні введено режим воєнного стану!
- збільшенням витрат на утримання об'єктів благоустрою та озеленення, у зв'язку з постійною передачею на обслуговування нашому підприємству нових об'єктів благоустрою та озеленення.

#### Капітальні інвестиції

	Факт 2022р.	План поточного року, 2023р.	Прогнозні показники поточного року, 2023рік	Плановий рік, 2024р.	Прогнозні показники 2023 року в порівнянні з фактом за 2022рік, %	Прогнозні показники 2024 року в порівнянні з прогнозними показниками на 2023 рік %
Капітальні інвестиції, у тому числі	1274,2	8300,0	4236,9	3600,0	-51,05	-15,03



капітальне будівництво	0,0	0,0	0,0	0,0		
придбання (виготовлення) основних засобів	0,0	6500,0	0,0	0,0		
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1274,2	1800,0	4236,9	3600,0		
придбання (створення) нематеріальних активів	0,0	0,0	0,0	0,0		
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	0,0	0,0	0,0	0,0		
капітальний ремонт	0,0	0,0	0,0	0,0		

Джерелами капітальних інвестицій є 100% бюджетне фінансування.

Загальна сума коштів на капітальні інвестиції запланована в розмірі 3600 тис. грн. Використання капітальних інвестицій планується здійснити придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів Недостатність коштів на капітальні інвестиції впродовж декількох років призвела до значного зносу об'єктів благоустрою та озеленення. Активи підприємства потребують ремонту та заміни у зв'язку з фізичним та моральним зносом. Протягом 2024 року планується продовження оновлення матеріально-технічної складової нашого підприємства.

#### Фінансовий результат

Відповідно до дохідної та витратної частин плановий показник чистого фінансового результату Підприємство за 2024 рік планує отримати дохід в сумі 85,1. грн. Частину чистого прибутку в сумі 42,55 тис.грн. буде сплачено до місцевого бюджету. Залишок нерозподіленого прибутку підприємство плану використати на покриття збитків минулих років. Протягом наступних років Комунальне підприємство «Бучазеленбуд» Бучанської міської ради буде вживати заходи для збільшення прибутку підприємства а саме:

- оптимізація роботи підприємства;
- рекламування своїх послуг за допомогою засобів масової інформації;
- зменшення витрат підприємства;
- просування нашого підприємства на ринок послуг.

Директор  
КП «Бучазеленбуд»



Віктор ГАЛУЩАК