|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ПОГОДЖЕНО  Заступник міського голови   (посада, прізвище та власне ім’я, дата, підпис)  Постійна комісія зпитань бюджету та фінансів  РОЗГЛЯНУТО  Управління економіки  РОЗГЛЯНУТО  Фінансове управління | | | Додаток до рішення міської ради від 04.05.2023 № 2177-32/2023 | | | | |
|
|
|
| ЗАТВЕРДЖЕНО | | | | |
|  | | | | |
| (рішення Долинської міської ради | | | | |
| (протокол постійної комісії з питань бюджету та фінансів) | | | | |
|  | | | Код | | Внесення змін до затвердженого фінансового плану | | |
| Підприємство | КП «Долинські ринки» ДМР | | за ЄДРПОУ | 34535873 | основний ФП (дата затвердження) |  | |
| Організаційно-правова форма | Комунальне підприємство | | за КОПФГ | 150 | змінений ФП (дата затвердження) |  | |
| Суб'єкт управління |  | | за СПОДУ |  |
| Вид економічної діяльності | Надання в оренду власного нерухомого майна | | за  КВЕД | 68.20 | змінений ФП (дата затвердження) |  | |
| Галузь |  | | | |
| Одиниця виміру, тис. грн | Тис.грн | | | | змінений ФП (дата затвердження) |  | |
| Розмір державної частки у статутному капіталі | 576,2 тис.грн (100%) | | | |
| Середньооблікова кількість штатних працівників | 9,25 | | | | змінений ФП (дата затвердження) |  | |
| Місцезнаходження | м.Долина, вул. Шевченка | | | |
| Телефон | 0959234845 | | | Стандарти звітності П(с)БОУ | |  | |
| Прізвище та власне ім'я керівника | ТРОЯН Олександр Володимирович | | | Стандарти звітності МСФЗ | |  | |

**ФІНАНСОВИЙ ПЛАН  
на 2023 рік**

**Основні фінансові показники**

| Найменування показника | Код рядка | Факт  2021рік | Факт  2022 рік | Плановий 2023рік | В тому числі по кварталах | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 квартал | 2 квартал | 3 квартал | 4 квартал |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **І. Формування фінансових результатів** | | | | | | | | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000 | **2296,6** | **2973,2** | **4250,0** | **1090,0** | **1100,0** | **980,0** | **1080,0** |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | **2250,0** | **2916,4** | **4150,0** | **1087,5** | **1037,5** | **947,5** | **1077,5** |
| **Валовий прибуток/збиток** | **1020** | 46,6 | 56,8 | 100,0 | +2,5 | +62,5 | +32,5 | +2,5 |
| **EBITDA** | **1310** | - | - | **-** | х | х | х | х |
| **Чистий фінансовий результат** | **1200** | 38,2 | 46,6 | 82,0 | 2,05 | 51,25 | 26,65 | 2,05 |
| **ІІ. Сплата податків, зборів та інших обов’язкових платежів** | | | | | | | | |
| податок на прибуток підприємств | 2111 | 8,4 | 10,2 | 18,0 | 0,45 | 11,25 | 5,85 | 0,45 |
| податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду | 2113 | х | х | х | х | х | х | х |
| відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та комунальними підприємствами | 2115 | 5,2 | 7,0 | 12,3 | 0,31 | 7,68 | 4,0 | 0,3 |
| **Усього виплат на користь держави** | **2200** | **13,6** | **17,2** | **30,3** | **0,76** | **18,93** | **9,85** | **0,76** |
| **IІІ. Капітальні інвестиції** | | | | | | | | |
| **Капітальні інвестиції** | **4000** | 128,0 | 449,0 | 250,0 | 200,0 | 16.7 | 16,7 | 16,6 |
| **ІV. Коефіцієнтний аналіз** | | | | | | | | |
| Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) х 100, % | 5010 | 1,7 | 1,6 | 1,9 | 1,2 | 0,3 | 0,4 |  |
| Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) х 100, % | 5020 | 3,3 | 3,8 | 4,6 | х | х | х | х |
| Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) х 100, % | 5030 | 6,6 | 8,1 | 14,2 | х | х | х | х |
| Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) х 100, % | 5040 | х | х | х | х | х | х | х |
| Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов’язання, рядок 6030 + поточні зобов’язання, рядок 6040)) | 5050 | х | х | х | х | х | х | х |
| Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002) | 5060 | 0,56 | 0,37 | 0,43 | х | х | х | х |
| **V. Звіт про фінансовий стан** | | | | | | | | |
| **Необоротні активи, усього, у тому числі:** | **6000** | **648,4** | **946,6** | **1046.0** | х | х | х | х |
| основні засоби | 6001 | 648,4 | 946,6 | 1046.0 | х | х | х | х |
| первісна вартість | 6002 | 1481,7 | 1930,7 | 2150.0 | х | х | х | х |
| знос | 6003 | 833,3 | 984,1 | 1104,0 | х | х | х | х |
| **Оборотні активи, усього, у тому числі:** | **6010** | **505,0** | **750,4** | **720,0** |  |  |  |  |
| дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 6011 | 207,5 | 353,7 | 256,3 | х | х | х | х |
| дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 6012 | 6,3 | 0 | 0 | х | х | х | х |
| гроші та їх еквіваленти | 6013 | 291,2 | 396,7 | 463,7 | х | х | х | х |
| **Усього активи** | **6020** | **1153,4** | **1697,0** | **1766,0** | х | х | х | х |
| **Поточні зобов’язання:** | **6021** | **430,9** | **930,3** | **910,1** | - | - | - | - |
| Інші поточні зобов’язання (доходи майбутніх періодів) | 6040 | 191,6 | 342,1 | 395,1 | х | х | х | х |
| поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 6041 | 134,0 | 452,3 | 358,7 | х | х | х | х |
| поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 6042 | 79,7 | 135,1 | 140,0 | х | х | х | х |
| Розрахунки з оплати праці та страхуванням | **6050** | 8,0 | 0,8 | - | х | х | х | х |
| Інші зобов’язання (резерв відпусток) | 6060 | 17,6 | - | 16,2 | х | х | х | х |
| **Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)** | **6070** | **146,3** | **190,5** | **279,8** | х | х | х | х |
| **Власний капітал** | **6080** | **576,2** | **576,2** | **576,2** | х | х | х | х |
| **Усього пасиви** | **6081** | **1153,4** | **1697,0** | **1766,0** | - | - | - | - |
| **VI. Кредитна політика** | | | | | | | | |
| **Заборгованість за кредитами на початок періоду** | **7000** | - | - | - | - | - | - | - |
| **Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:** | **7010** | - | - | - | - | - | - | - |
| довгострокові зобов’язання | 7011 | - | - | - | - | х | х | х |
| короткострокові зобов’язання | 7012 | - | - | - | - | х | х | х |
| інші фінансові зобов’язання | 7013 | - | - | - | - | х | х | х |
| **Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:** | **7030** | - | - | - | х | х | х | х |
| довгострокові зобов’язання | 7021 | **-** | **-** | **-** | х | х | х | х |
| короткострокові зобов’язання | 7022 | **-** | **-** | **-** | х | х | х | х |
| інші фінансові зобов’язання | 7023 |  |  |  | х | х | х | х |
| **Заборгованість за кредитами на кінець періоду** | **7050** | **-** | **-** | **-** | х | х | х | х |
| **VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці** | | | | | | | | |
| **Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:** | **8000** | **9,25** | **9,25** | **9,25** | **9,25** | **9,25** | **9,25** | **9,25** |
| члени наглядової ради | 8001 | - | - | - | х | х | х | х |
| члени правління | 8002 | - | - | - | х | х | х | х |
| керівник | 8003 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| адміністративно-управлінський персонал | 8004 | 1,25 | 1,25 | 1,25 | 1,25 | 1,25 | 1,25 | 1,25 |
| працівники | 8005 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| **Витрати на оплату праці** | **8010** | **1025,3** | **1356,3** | **1500,0** | **375,0** | **375,0** | **375,0** | **375,0** |
| члени наглядової ради | 8011 | х | х | х | х | х | х | х |
| члени правління | 8012 | х | х | х | х | х | х | х |
| керівник | 8013 | 233,2 | 355,0 | 445,0 | 111,25 | 111,25 | 111,25 | 111,25 |
| адміністративно-управлінський персонал | 8014 | 146,8 | 220,9 | 255,0 | 63,75 | 63,75 | 63,75 | 63,75 |
| працівники | 8015 | 645,3 | 780,4 | 800,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:** | **8020** | **8544,2** | **11302,5** | **12500,0** | **12500,0** | **12500,0** | **12500,0** | **12500,0** |
| керівник, усього, у тому числі: | 8023 | 19433,4 | 29583, 0 | 35000,0 | 35000,0 | 35000,0 | 35000,0 | 35000,0 |
| *посадовий оклад* | *8023/1* | 15041,7 | 20000,0 | 25000,0 | 25000,0 | 25000,0 | 25000,0 | 25000,0 |
| *преміювання* | *8023/2* |  | 9583,0 | 10000,0 | х | х | х | х |
| *інші виплати, передбачені законодавством ( разова допомога на оздоровлення)* | *8023/3* | - | - | 25000,0 | х | х | х | х |
| адміністративно-управлінський працівник | 8024 | 9786,7 | 14726,7 | 21250,0 | 21250,0 | 21250,0 | 21250,0 | 21250,0 |
| працівник | 8025 | 7682,2 | 9290,5 | 9523,8 | 9523,8 | 9523,8 | 9523,8 | 9523,8 |

**Керівник** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ТРОЯН О.В.                                                          (посада)                                                                         (підпис)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2. Розшифрування до запланованого рівня доходів/витрат**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Найменування показника | Код рядка | Факт 2021року | Факт 2022 року | Плановий рік (2023р) | У тому числі за кварталами | | | | Пояснення та обґрунтування до запланованого рівня доходів/витрат | | І | ІІ | ІІІ | ІV | | 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | **Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)** | **1000** | **2296,6** | **2973,2** | **4250,0** | **1090,0** | **1100,0** | **980,0** | **1080,0** | Збільшення ціни на за оренду торгового місця | | **Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)** | **1010** | **2250,0** | **2916,4** | **4150,0** | **1087,5** | **1037,5** | **947,5** | **1077,5** | - | | Витрати на сировину та основні матеріли | 1011 | - | - | - | - | - | - | - | - | | Витрати на паливо | 1012 | - | - | - | - | - | - | - | - | | Витрати на електроенергію | 1013 | 546,0 | 767,3 | 1400,0 | 400,0 | 350,0 | 260,0 | 390,0 | Ріст цін на енергоносії та в зв’язку з переходом до власного адмінприміщення і ветлабораторії | | Витрати на оплату праці | 1014 | 1025,3 | 1356,3 | 1500,0 | 375,0 | 375,0 | 375,0 | 375,0 | Ріст мінімальної зарплати та прожиткового мінімуму | | Відрахування на соціальні заходи | 1015 | 214,9 | 283,0 | 330,0 | 82,5 | 82,5 | 82,5 | 82,5 | - | | Амортизація основних засобів і нематеріальних активів | 1016 | 118,8 | 125,3 | 120,0 | 30,0 | 30,0 | 30,0 | 30,0 |  | | Земельний податок (розшифрувати) | 1017 | 0 | 112,1 | 129,0 | 32,25 | 32,25 | 32,25 | 32,25 | Збільшення грошової оцінки земельних ділянок | | Інші витрати (оплата за комунальні послуги, вивіз сміття, воду, канцтовари, послуги пожежної охорони, послуги дератизації, за обслуг. касового апарату, нарах.резерву відпусток, банківські послуги, благоустрій ) | 1018 | 345,0 | 272,4 | 671,0 | 167,75 | 167,75 | 167,75 | 167,75 | Збільшення цін на вартість послуг | | **Валовий прибуток (збиток)** | **1020** | **46,6** | **56,8** | **100,0** | **2,5** | **62,5** | **32,5** | **2,5** | - | | **Інші фінансові доходи (розшифрувати)** | **1130** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | - | | **Фінансові витрати (розшифрувати)** | **1140** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | - | | **Інші доходи, усього, у тому числі:** | **1150** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | - | | курсові різниці | 1151 |  | - | - | - | - | - | - | - | | інші доходи (розшифрувати) | 1152 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | - | | **Інші витрати, усього, у тому числі:** | **1160** | **-** | **-**  **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | - | | курсові різниці | 1161 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | - | | **Фінансовий результат до оподаткування** | **1170** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | - | | Витрати з податку на прибуток | 1180 | 8,4 | 10,2 | 18,0 | 0,45 | 11,25 | 5,85 | 0,45 | - | | Дохід з податку на прибуток | 1181 | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | - | | Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування | 1190 | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | - | | Збиток від припиненої діяльності після оподаткування | 1191 | - | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | - | | **Чистий фінансовий результат, у тому числі:** | **1200** | 38,2 | 46,6 | 82,0 | 2,05 | 51,25 | 26,65 | 2,05 | - | | прибуток | 1201 | 38,2 | 46,6 | 82,0 | 2,05 | 51,25 | 26,65 | 2,05 | - | | збиток | 1202 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | | **Усього доходів** | 1210 | 2296,6 | 2973,2 | 4250,0 | **1090,0** | **1100,0** | **980,0** | **1080,0** | - | | **Усього витрат** | 1220 | 2250,0 | 2916,4 | 4150,0 | **1087,5** | **1037,5** | **947,5** | **1077,5** | - | | Неконтрольована частка | 1230 | - | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | - |   **Керівник** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ТРОЯН О.В.                                                       (посада)                                                                                    (підпис)  - |

**IІ. Розрахунки з бюджетом**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Факт 2021р. | Факт 2022р | Плановий 2023 рік (усього) | У тому числі за кварталами | | | |
| І | ІІ | ІІІ | ІV |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **Розподіл чистого прибутку** | | | | | | | | |
| **Чистий фінансовий результат** | **1200** | 46,60 | 46,6 | 82,0 | 2,05 | 51,25 | 26,65 | 2,05 |
| Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати) | 2005 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:** | **2009** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:** | **2010** | 5,2 | 7,0 | 12,3 | 0,31 | 7,68 | 4,0 | 0,31 |
| державними унітарними підприємствами та їх об’єднаннями до місцевого бюджету | 2011 | 5,2 | 7,0 | 12,3 | 0,31 | 7,68 | 4,0 | 0,31 |
|  | | | | | | | | |
| **Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:** | **2110** | **315,9** | **382,2** | **450,0** | **76,5** | **100,5** | **148,5** | **124,5** |
| податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 2111 | 315,9 | 382,2 | 450,0 | 76,5 | 100,5 | 148,5 | 124,5 |
| податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду | 2112 | - | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:** | **2120** | **188,3** | **361,8** | **409,30** | **95,06** | **102,43** | **98,75** | **113,06** |
| податок на доходи фізичних осіб | 2121 | 174,7 | 232,5 | 250,0 | 62,5 | 62,5 | 62,5 | 62,5 |
| земельний податок | 2122 |  | 112,1 | 129,0 | 32,25 | 32,25 | 32,25 | 32,25 |
| податок на прибуток підприємств | 2123 | 8,4 | 10,2 | 18,0 |  |  |  | 18,0 |
| відрахування частини чистого прибутку державними унітарними та комунальними підприємствами | 2124 | 5,2 | 7,0 | 12,3 | 0,31 | 7,68 | 4,0 | 0,31 |
| **Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:** | **2130** | **214,8** | **303,3** | **352,5** | **88,1** | **88,1** | **88,1** | **88,2** |
| відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків | 2131 | - | - | - | - | - | - | - |
| акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку |  | - | - | - | - | - | - | - |
| інші податки та збори (військовий збір) | 2132 |  | 20,3 | 22,50 | 5,6 | 5,6 | 5,6 | 5,7 |
| єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування | 2133 | 214,8 | 283,0 | 330,0 | 82,5 | 82,5 | 82,5 | 82,5 |
| інші податки, збори та платежі (розшифрувати) | 2134 | - | - | - | - | - | - | - |
| **Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:** | **2140** | - | - | - | - | - | - | **-** |
| інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати) | 2141 | - | - | - | - | - | - | - |
| **Усього виплат на користь держави** | **2200** | **719,0** | **1047,3** | **1211,80** | **259,66** | **291,03** | **335,35** | **325,76** |

**Керівник** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ТРОЯН О.В.

                                                            (посада)                                                                          (підпис)

**ІІІ. Рух грошових коштів (за прямим методом)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | 2021рФакт року. | Факт 2022 рік | Плановий 2023 рік (усього) | У тому числі за кварталами | | | |
| І | ІІ | ІІІ | ІV |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **І. Рух коштів у результаті операційної діяльності** |  |  | | | | | | |
| **Надходження грошових коштів від операційної діяльності** | **3000** | **2763,5** | **3555,9** | **4200,0** | **1050,0** | **1050,0** | **1050,0** | **1050,0** |
| Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг з ПДВ) | 3010 | 2763,5 | 3555,9 | 4200,0 | 1050,0 | 1050,0 | 1050,0 | 1050,0 |
| **Витрачання грошових коштів від операційної діяльності** | **3100** | **2509,7** | **3450,4** | **4133,0** | **1033,25** | **1033,25** | **1033,25** | **1033,25** |
| Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги) | 3110 | 983,7 | 1110,5 | 1598,0 | 399,5 | 399,5 | 399,5 | 399,5 |
| Розрахунки з оплати праці | 3120 | 826,0 | 1106,8 | 1350,0 | 337,5 | 337,5 | 337,5 | 337,5 |
| Відрахування на соціальні заходи | 3130 | 213,3 | 284,1 | 296,0 | 74,0 | 74,0 | 74,0 | 74,0 |
| Повернення коштів за короткостроковими зобов’язаннями, у тому числі: | 3140 | - | - | - | - | - | - | - |
| кредити | 3141 | - | - | - | - | - | - | - |
| позики | 3142 | - | - | - | - | - | - | - |
| облігації | 3143 | - | - | - | - | - | - | - |
| Зобов’язання з податків, зборів та інших обов’язкових платежів, у тому числі: | 3150 | - | - | - | - | - | - | - |
| податок на прибуток підприємств | 3151 |  | 8,4 | 18,0 |  |  | 9,0 | 9,0 |
| податок на додану вартість | 3152 | 297,0 | 438,3 | 520,0 | 130,0 | 130,0 | 130,0 | 130,0 |
| акцизний податок | 3153 | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельний податок | 3154 | - | 103,1 | 115,0 | 28,7 | 28,7 | 28,8 | 28,8 |
| податок на доходи фізичних осіб та ВЗ | 3155 | 189,7 | 253,4 | 236,0 | 59,0 | 59,0 | 59,0 | 59,0 |
| інші зобов’язання з податків і зборів, у тому числі: | 3156 | - | - | - | - | - | - | - |
| відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об’єднаннями | 3156/1 |  | 9,2 | - | - | - | - | - |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **3195** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** |  |  | | | | | | |
| **Надходження грошових коштів від фінансової діяльності** | **3300** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Надходження від власного капіталу | 3305 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Отримання коштів за довгостроковими зобов’язаннями, у тому числі: | 3310 | - | - | - | - | - | - | - |
| кредити | 3311 | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | **3400** |  | - | - | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Залишок коштів на початок періоду | 3405 | 37,4 | 291,2 | 396,7 | 99,17 | 99,17 | 99,17 | 99,17 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 |  |  | - |  |  |  |  |
| Залишок коштів на кінець періоду | 3415 | 291,2 | 396,7 | 463,7 | 115,92 | 115,92 | 115,92 | 115,93 |

**Керівник** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ТРОЯН О.В.

                                               (посада)                                            (підпис)

**IV. Капітальні інвестиції**

*тис. грн (без ПДВ)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування показника | Код рядка | Факт минулого 2021року | Факт 2022р | | Плановий рік (усього) | У тому числі за кварталами | | | |
| І | ІІ | ІІІ | ІV |
| 1 | 2 | 3 |  | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| **Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:** | **4000** | 128,0 | 449,0 | | 250.0 |  | 16,7 | 16,7 | 16,6 |
| капітальне будівництво | 4010 | - | - | | 200,0 | 200,0 |  |  |  |

**Керівник** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ТРОЯН О.В.

                                                           (посада)                                                                          (підпис)

**VІ. Джерела капітальних інвестицій**

*тис. грн (без ПДВ)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування об’єкта | Залучення кредитних коштів | | | | | Бюджетне фінансування | | | | | Власні кошти (розшифрувати) | | | | | Інші джерела (розшифрувати) | | | | | Усього | | | | |
| Рік  2023 | у тому числі за кварталами | | | | Рік  2023 | у тому числі за кварталами | | | | Рік  2023 | у тому числі за кварталами | | | | рік | у тому числі за кварталами | | | | рік | у тому числі за кварталами | | | |
| І | ІІ | ІІІ | ІV | І | ІІ | ІІІ | ІV | І | ІІ | ІІІ | ІV | І | ІІ | ІІІ | ІV | І | ІІ | ІІІ | ІV |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 |
| 1 | капітальне будівництво | - |  |  |  |  | - |  |  |  |  | 200,0 | 200,0 |  |  |  |  |  |  |  |  | - | - | - | - | - |
| 2 | придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | - |  |  |  |  | - |  |  |  |  | 50,0 |  | 16,7 | 16,7 | 16,6 | - |  |  |  |  | - | - | - | - | - |
| 3 | придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення) | - |  |  |  |  | - |  |  |  |  | - |  |  |  |  | - |  |  |  |  | - | - | - | - | - |
| 4 | модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція)  (розшифрувати) | - |  |  |  |  | - |  |  |  |  | - |  |  |  |  | - |  |  |  |  | - | - | - | - | - |
|  | капітальний ремонт | - |  |  |  |  | - |  |  |  |  | - |  |  |  |  | - |  |  |  |  | - | - | - | - | - |
| **Усього** | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 250,0 | 200,0 | 16,7 | 16,7 | 16,6 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Відсоток** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**VІІ. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)**

*тис. грн (без ПДВ)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування об’єкта | Рік початку і закінчення будівництва | Загальна кошторисна вартість | Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року | Незавершене будівництво на початок планового року | Плановий рік | | | | | Інформація щодо проектно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити суб’єкт управління, яким затверджено, та відповідний документ) | Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням суб’єкта управління, який його погодив |
| освоєння капітальних вкладень | фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього | у тому числі | | |
| власні кошти | кредитні кошти | інші джерела (зазначити джерело) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|  | Завершення будівництва адміністрації та ветлаболаторії | 2022-2023р | 200,00 |  |  |  | - | 200,0 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | - | 200,0 |  |  |  |  |
| **Усього** | | | - | - | - | - | - | 200,0 | - | - |  |  |

**Керівник** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ ТРОЯН О. В.

                                                            (посада)                                                                           (підпис)

**Пояснювальна записка**

**до фінансового плану КП «Долинські ринки» на 2023 рік**

КП «Долинські ринки» Долинської міської ради засновано у 2006 році Долинською міською радою. Основним видом діяльності підприємства є надання послуг з організації ринкової торгівлі. Підприємство є платником податків за загальною системою оподаткування.

Підприємство володіє **13 земельними ділянками** на підставі державних актів на право постійного користування, що знаходяться в межах міста Долини загальною площею 2,2711 га, а саме:

* по вул. Грушевського (2 ділянки);
* по вул. Хмельницького (1 ділянка);
* по вул. Торговій (7 ділянок );
* по вул. Шевченка (1 ділянка);
* по вул. Пушкіна (1 ділянка).

КП «Долинські ринки» є платником податків на загальній системі оподаткування.

Середньооблікова кількість працівників - 10 чол., а штатна кількість одиниць - 9,25.

**Розшифровка доходів до фінансового плану на 2023рік.**

Доходи підприємства формуються в основному від реалізації послуг надання в оренду земельних ділянок для торгівлі в тимчасових спорудах , та від виїзної торгівлі.

Дохідна частина розрахована на підставі таких базових показників:

1. діючого тарифу за оренду тимчасової споруди без ПДВ – (50 грн/м2), а з 01.03.2023 року - 58,33 грн / м2 (без ПДВ). 70, 00 грн (з ПДВ)

Підприємство змушене підвищувати ціну за оренду торгової площі на 16 % у зв’язку ростом мінімальної заробітної плати, підвищенням цін на енергоносії, комунальні послуги тощо і це необхідно для того, щоб діяльність підприємства була рентабельною і підприємство могло розвиватися.

1. Вартість послуг за користування вбиральнею - 5,00 грн (з ПДВ).
2. планова ціна на виїзну торгівлю - 10 грн за м.кв з ПДВ.

Виходячи з базових показників плановий річний дохід від реалізації робіт та послуг (без ПДВ) розраховано на 2023 рік в сумі **2770**,**00** тис. грн.

3) Очікується отримати компенсації за електроенергію **1200,00** тис. грн без ПДВ.

Дохід від надання інших послуг( в тому числі виїзна торгівля та за послуги користування вбиральнею) – **280**, **00** тис. грн.

**Загалом чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) складе 4250,0 тис. грн без ПДВ (код рядка 1000) в таб. Основні фінансові показники на 14,3% більше за факт 2022 року.**

**Планові витрати у 2023 році складуть**:

1. Заробітна плата 1500, 00 тис. грн (код рядка 1014).

2. Відрахування на соціальні заходи 330,0 тис. грн. (код рядка 1015)

3. Витрати на електроенергію заплановано – 1400,0 тис. грн. (код рядка 1013).

4. Інші витрати: послуги пожежної охорони, обслуговування касового апарата, канц. та господарські товари, банківські послуги, вивіз сміття, оплата послуги дератизації, нарахування резерву відпусток, витрати на благоустрій (щебінь пісок тощо.) –671,0 тис. грн (код рядка 1018).

5. Амортизація основних засобів - 120,0 тис. грн (код рядка 1016).

6. Земельний податок – 129,0 тис грн (код рядка 1017).

**Разом витрати - 4150,0 тис. грн на 14,2% більше за факт 2022 року.**

На капітальні вкладення планується направити 250,0 тис. грн (код рядка 4000), а саме на завершення будівництва ветеринарної лабораторії та адміністрації ринку.

Також підприємство планує отримані кошти вкладати в благоустрій ринку – підсипання щебенем та піском території ринку взимку, послуги екскаватора для дренажу та водовідведення.

Підприємство в плановому році буде залучати та укладати нові договори з бажаючими орендодавцями, що дасть можливість суттєво збільшити дохідну частину підприємства та покращити основні показники діяльності .

Прогнозується збільшити видатки на оплату праці працівників та на збільшити середньомісячну заробітну плату по підприємству до рівня **12500,0** тис. грн, на 11,1 % більше ніж за факт минулого року (код рядка 8020).

**Підприємством заплановано до нарахування податків та зборів до державного та місцевого бюджету 1211,80 або на 11,6 % більше за факт 2022року:**

- ЄСВ- 330,0 тис. грн.

- військовий збір-22,5 тис. грн;

- податок на прибуток - 18,0 тис. грн;

- земельний податок-129,0 тис. грн;

- податок на доходи фізичних осіб -250,0 тис. грн;

- ПДВ -450,0 тис. грн;

- нараховано до сплати дивіденди на користь засновника з частини чистого прибутку - 12,3 тис. грн.

Директор Олександр ТРОЯН