|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ПОГОДЖЕНО  Заступник міського голови   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Іван ПАСТУХ  Постійна комісія з питань бюджету та фінансів  РОЗГЛЯНУТО  Заступник начальника управління економіки  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Олександр КРАЧУЛОВ  РОЗГЛЯНУТО  Начальник фінансового управління   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Світлана ДЕМЧЕНКО | Додаток до рішення міської ради  від 20.09.2023 № 2384-35/2023 | | | |
|
|
|
| ЗАТВЕРДЖЕНО | | | |
|  | | | |
| (рішення Долинської міської ради | | | |
| (протокол постійної комісії з питань бюджету та фінансів) | | | |
|  | | | Рік | 2023 | Коди | |
| Підприємство Комунальне підприємство «Комунгосп» | | | за ЄДРПОУ | 34535962 |  | |
| Організаційно-правова форма комунальна | | | за КОПФГ | 150 |  | |
| Суб'єкт управління | | | за СПОДУ |  |  | |
| Вид економічної діяльності 38,11 | | | за  КВЕД |  |  | |
| Галузь | | | | |  | |
| Одиниця виміру, тис. грн | | | | | Стандарти звітності П(с)БОУ | |
| Середньооблікова кількість штатних працівників 165 | | | | | Стандарти звітності МСФЗ | |
| Місцезнаходження м. Долина, вул. Заводська 1 А | | | | |  | |
| Телефон   (03477) 2-87-48 | | | | |  | |
| Прізвище та власне ім'я керівника Бойків Володимир Тарасович | | | | | | |

**Звіт**

**про виконання фінансового плану**

**комунального підприємства «Комунгосп» за 1 півріччя 2023 р**

**Основні фінансові показники**

**тис. грн**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | **Код рядка** | **Факт наростаючим підсумком з початку року** | | **Звітний період (квартал, рік) (1 півріччя)** | | | |
| **минулий рік (1 півріччя)** | **поточний рік (1 півріччя)** | **план** | **факт** | **відхилення, +/–**  **ф-п** | **виконання, %** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **І. Формування фінансових результатів** | | | | | | | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 1000 | 1611 | 3056 | 3000 | 3056 | 56 | 101,8 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 1010 | 1483 | 2704 | 2800 | 2704 | -96 | 96.6 |
| Витрати на сировину та основні матеріали |  |  | 127 | 700 | 127 | -573 | 18,1 |
| Витрати на паливо |  |  | 2189 | 1075 | 2189 | 1114 | 203,6 |
| Витрати на плату праці |  |  |  | 184 | - | -184 | 0 |
| Витрати на соціальні заходи |  |  |  | 41 | - | -41 | 0 |
| Витрати , що здійснюються для підтримання об’єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування, тощо) |  |  | 388 | 575 | 388 | -187 | 67,5 |
| **Валовий прибуток/збиток** | 1020 | **128** | **352** | **200** | **352** | **152** | **176** |
| Адміністративні витрати, у тому числі: | 1030 | 108 | 129 | 149 | 129 | -20 | 86,6 |
| витрати, пов'язані з обслуговуванням програмних продуктів | 1031 |  | 17 | 25 | 17 | -8 | 68,0 |
| витрати на обслуговування комп’ютерної техніки | 1032 |  | 8 | 20 | 8 | -12 | 40 |
| витрати на консалтингові послуги | 1033 |  |  |  |  |  |  |
| витрати на страхові послуги | 1034 |  |  |  |  |  |  |
| витрати на банківські послуги | 1035 |  | 44 | 45 | 44 | -1 | 97,7 |
| витрати на службові відрядження | 1036 |  | 2 |  | 2 | 2 | 100 |
| витрати на зв’язок | 1037 |  | 2 | 5 | 2 | -3 | 40,0 |
| витрати на доставку документів | 1038 |  | 3 | 2 | 3 | 1 | 150 |
| Судові витрати, адміністративні збори | 1039 |  |  | 2 |  | -2 | 0 |
| амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення | 1040 |  | 1 |  |  |  |  |
| витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення | 1041 |  |  |  |  |  |  |
| витрати на страхування майна загальногосподарського призначення | 1042 |  |  |  |  |  |  |
| витрати на страхування загальногосподарського персоналу | 1043 |  |  |  |  |  |  |
| організаційно-технічні послуги | 1044 |  |  |  |  |  |  |
| консультаційні та інформаційні послуги (в т.ч. періодичні видання) | 1045 |  | 10 | 9 | 10 | 1 | 111,1 |
| юридичні послуги (в т.ч. реєстраційні) | 1046 |  |  | 4 |  | -4 | 0 |
| послуги з оцінки майна | 1047 |  |  | 3 |  | -3 | 0 |
| витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу | 1048 |  |  |  |  |  |  |
| витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів | 1049 |  | 3 | 2 | 3 | 1 | 150 |
| витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі: | 1050 |  |  |  |  |  |  |
| витрати на поліпшення основних фондів | 1050/1 |  |  |  |  |  |  |
| інші адміністративні витрати (канцтовари, ксероксний папір, медикаменти, бланки, госп. товари (для прибирання адмінприміщення), МШП(калькулятор, мишка, клавіатура)) | 1051 |  | 39 | 32 | 39 | 7 | 121,9 |
| Витрати на збут | 1060 |  |  |  |  |  |  |
| **Інші операційні доходи, у тому числі:** | **1070** | **21713** | **24919** | **48114** | **24919** | **-23195** | **51,8** |
| курсові різниці | 1071 |  |  |  |  |  |  |
| нетипові операційні доходи | 1072 |  |  |  |  |  |  |
| інші операційні доходи (розшифрувати) | 1073 | 21713 | 24919 | 48114 | 24919 | -23195 | 51,8 |
| Дохід від реалізації вторсировини |  |  | 62 | 13 | 62 | 49 | 476,9 |
| Дохід від амортизації |  |  | 4376 | 4364 | 4376 | 121 | 100,3 |
| Дохід від отримання коштів на цільове виконання програм |  |  | 19757 | 43737 | 19757 | -23980 | 45,1 |
| Дохід від безоплатно отриманих товарно-матеріальних цінностей |  |  | 281 | 0 | 281 | 281 | 100 |
| Дохід від отримання тендерного забезпечення договору |  |  | 443 | 0 | 443 | 443 | 100 |
| Інші операційні витрати, у тому числі: | 1080 | 21733 | 25142 | 48165 | 25142 | -23023 | 52,2 |
| курсові різниці | 1081 |  |  |  |  |  |  |
| нетипові операційні витрати | 1082 |  |  |  |  |  |  |
| Витрати на благодійну допомогу | 1083 |  |  |  |  |  |  |
| Відрахування до резерву сумнівних боргів | 1084 |  |  |  |  |  |  |
| Відрахування до недержавних пенсійних фондів | 1085 |  |  |  |  |  |  |
| Інші операційні витрати в тому числі: | 1086 | 21733 | 25142 | 48165 | 25142 | -23023 | 52,2 |
| Матеріальні витрати |  | 3812 | 5911 | 24889 | 5911 | -18978 | 23,7 |
| Витрати на оплату праці |  | 10284 | 11405 | 13005 | 11405 | -1600 | 87,7 |
| Відрахування на соціальні заходи |  | 2184 | 2411 | 2860 | 2411 | -449 | 84,3 |
| Амортизація |  | 4395 | 4376 | 4523 | 4376 | -147 | 96,7 |
| Інші операційні витрати (розшифрувати) |  | 1058 | 1039 | 2888 | 1039 | -1849 | 35,9 |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності** | 1100 | **0** | **0** | **0** | **0** |  |  |
| **EBITDA** | 1310 |  |  |  |  |  |  |
| **Рентабельність EBITDA** | 5010 |  |  |  |  |  |  |
| Дохід від участі в капіталі | 1110 |  |  |  |  |  |  |
| Втрати від участі в капіталі | 1120 |  |  |  |  |  |  |
| Інші фінансові доходи | 1130 |  |  |  |  |  |  |
| Фінансові витрати | 1140 |  |  |  |  |  |  |
| Інші доходи, усього, у тому числі: | 1150 |  |  |  |  |  |  |
| курсові різниці | 1151 |  |  |  |  |  |  |
| Інші витрати, усього, у тому числі: | 1160 |  |  |  |  |  |  |
| курсові різниці | 1161 |  |  |  |  |  |  |
| **Фінансовий результат до оподаткування** | 1170 |  |  |  |  |  |  |
| Витрати з податку на прибуток | 1180 |  |  |  |  |  |  |
| Дохід з податку на прибуток | 1181 |  |  |  |  |  |  |
| Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування | 1190 |  |  |  |  |  |  |
| Збиток від припиненої діяльності після оподаткування | 1191 |  |  |  |  |  |  |
| **Чистий фінансовий результат** | 1200 |  |  |  |  |  |  |
| Прибуток | 1201 |  |  |  |  |  |  |
| Збиток | 1202 |  |  |  |  |  |  |
| **Усього доходів** | 1210 | **23324** | **27975** | **51114** | **27975** | **-23139** | **54,7** |
| **Усього витрат** | 1220 | **23324** | **27975** | **51114** | **27975** | **-23139** | **54,7** |
| Неконтрольована частка | 1230 |  |  |  |  |  |  |
| **Елементи операційних витрат** |  |  |  |  |  |  |  |
| Матеріальні витрати, у тому числі: | 1400 |  |  |  |  |  |  |
| витрати на сировину та основні матеріали | 1401 |  |  |  |  |  |  |
| витрати на паливо та енергію | 1402 |  |  |  |  |  |  |
| Витрати на оплату праці | 1410 |  |  |  |  |  |  |
| Відрахування на соціальні заходи | 1420 |  |  |  |  |  |  |
| Амортизація | 1430 |  |  |  |  |  |  |
| Інші операційні витрати | 1440 |  |  |  |  |  |  |
| **Усього** | 1450 |  |  |  |  |  |  |
| **IІ. Розрахунки з бюджетом** | | | | | | | |
| **Розподіл чистого прибутку** |  |  |  |  |  |  |  |
| Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду | 2000 |  |  |  |  |  |  |
| Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі: | 2010 |  |  |  |  |  |  |
| комунальними підприємствами до обласного бюджету | 2011 |  |  |  |  |  |  |
| Перенесено з додаткового капіталу | 2020 |  |  |  |  |  |  |
| Розвиток виробництва | 2030 |  |  |  |  |  |  |
| Резервний фонд | 2040 |  |  |  |  |  |  |
| Інші фонди | 2050 |  |  |  |  |  |  |
| Інші цілі | 2060 |  |  |  |  |  |  |
| Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду | 2070 |  |  |  |  |  |  |
|  | | | |  |  |  |  |
| **Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:** | 2110 | **36** | **205** | **132** | **205** | **73** | **155,3** |
| ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду | 2111 | 36 | 205 | 132 | 205 | 73 | 155,3 |
| ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду | 2112 |  |  |  |  |  |  |
| акцизний податок | 2113 |  |  |  |  |  |  |
| рентна плата за транспортування | 2114 |  |  |  |  |  |  |
| рентна плата за користування надрами | 2115 |  |  |  |  |  |  |
| податок на доходи фізичних осіб | 2116 |  |  |  |  |  |  |
| інші податки та збори (розшифрувати) | 2117 |  |  |  |  |  |  |
| **Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)** | 2120 | **1996** | **1991** | **2681** | **1991** | **-690** | **74,3** |
| податок на доходи фізичних осіб |  | 1782 | 1796 | 2407 | 1796 | -611 | 74,6 |
| Земельний податок |  | 32 | 15 | 33 | 15 | -18 | 45,5 |
| Екологічний податок |  | 33 | 38 | 40 | 38 | -2 | 95,0 |
| Військовий збір |  | 149 | 143 | 201 | 143 | -58 | 71,1 |
| **Інші податки, збори та платежі на користь держави,**  **усього, у тому числі:** | 2130 | **2384** | **2127** | **2942** | **2127** | **-815** | **72,3** |
| відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами до обласного бюджету | 2131 |  |  |  |  |  |  |
| митні платежі | 2132 |  |  |  |  |  |  |
| єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування | 2133 | 2384 | 2127 | 2942 | 2127 | -815 | 72,3 |
| інші податки, збори та платежі (розшифрувати) | 2134 |  |  |  |  |  |  |
| **Усього виплат** | 2200 |  |  |  |  |  |  |
| **IІІ. Рух грошових коштів** | | | | | | | |
| **Залишок коштів на початок періоду** | 3405 | **155** | **359** | **359** | **359** | **-** | **-** |
| Цільове фінансування | 3030 | 18350 | 27591 | 43737 | 27591 | -16146 | 63,1 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 |  |  |  |  |  |  |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 |  |  |  |  |  |  |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 |  |  |  |  |  |  |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 |  |  |  |  |  |  |
| **Залишок коштів на кінець періоду** | 3415 | **253** | **2216** | **359** | **2216** | **-** | **-** |
| **ІV. Капітальні інвестиції** | | | | | | | |
| **Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:** | 4000 | **2941** | **3418** | **17000** | **3418** | **-13582** | **20,1** |
| капітальне будівництво | 4010 |  |  |  |  |  |  |
| придбання (виготовлення) основних засобів | 4020 | 2413 | 3418 | 17000 | 3418 | -13582 | 20,1 |
| придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 4030 | 359 |  |  |  |  |  |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 4040 |  |  |  |  |  |  |
| модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів | 4050 | 169 |  |  |  |  |  |
| капітальний ремонт | 4060 |  |  |  |  |  |  |
| **Джерела капітальних інвестицій, усього, у тому числі:** | 4000 |  |  |  |  |  |  |
| залучені кредитні кошти |  | |  |  |  |  |  |
| бюджетне фінансування | 4000/2 |  | 3395 | 17000 | 3395 | -13605 | 20,0 |
| власні кошти | 4000/3 |  | 23 |  | 23 | 23 | 100 |
| інші джерела | 4000/4 |  |  |  |  |  |  |
| **V. Коефіцієнтний аналіз** | | | | | | | |
| Рентабельність діяльності | 5040 |  |  |  |  |  |  |
| Рентабельність активів | 5020 |  |  |  |  |  |  |
| Рентабельність власного капіталу | 5030 |  |  |  |  |  |  |
| Коефіцієнт фінансової стійкості | 5110 |  |  |  |  |  |  |
| Коефіцієнт зносу основних засобів | 5220 |  |  |  |  |  |  |
| **VI. Звіт про фінансовий стан** | | | | | | | |
| Необоротні активи, усього, у тому числі: | 6000 | 60014 | 55392 | 64268 | 55392 | -8876 | 86,1 |
| Основні засоби | 6001 | 51622 | 47740 | 55656 | 47740 | -7916 | 85,8 |
| первісна вартість | 6002 | 97665 | 102649 | 115991 | 102649 | -13342 | 88,5 |
| знос | 6003 | 46043 | 54909 | 60335 | 54909 | -5426 | 91,0 |
| Оборотні активи, усього, у тому числі: | 6010 | 4711 | 13353 | 9250 | 13353 | 4103 | 144,3 |
| гроші та їх еквіваленти | 6011 | 253 | 2216 | 359 | 2216 | 1857 | 618,2 |
| **Усього активи** | **6020** | **64725** | **68745** | **73518** | **68745** | **-4773** | **93,51** |
| Власний капітал | 6030 | 44034 | 40243 | 47193 | 40243 | -6950 | 85,3 |
| Довгострокові зобов'язання і забезпечення | 6040 |  |  |  |  |  |  |
| Поточні зобов'язання і забезпечення | 6050 |  |  |  |  |  |  |
| **Усього зобов'язання і забезпечення** | **6060** | **16828** | **25515** | **25675** | **25515** | **-160** | **99,4** |
| у тому числі державні гранти і субсидії | 6070 |  |  |  |  |  |  |
| у тому числі фінансові запозичення | 6080 |  |  |  |  |  |  |
| **Усього пасиви** | **6090** | **64725** | **68745** | **73518** | **68745** | **-4773** | **93,51** |
| **Контроль** | 6099 |  |  |  |  |  |  |
| **VІI. Кредитна політика** | | | | | | | |
| **Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:** | 7000 |  |  |  |  |  |  |
| довгострокові зобов'язання | 7001 |  |  |  |  |  |  |
| короткострокові зобов'язання | 7002 |  |  |  |  |  |  |
| інші фінансові зобов'язання | 7003 |  |  |  |  |  |  |
| **Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:** | 7010 |  |  |  |  |  |  |
| довгострокові зобов'язання | 7011 |  |  |  |  |  |  |
| короткострокові зобов'язання | 7012 |  |  |  |  |  |  |
| інші фінансові зобов'язання | 7013 |  |  |  |  |  |  |
| **VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці** | | | | | | | |
| **Середня кількість працівників** (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами)**, у тому числі:** | 8000 | 166 | 165 | 203,75 | 165 |  |  |
| директор | 8001 | 1 | 1 | 1 | 1 |  |  |
| адміністративно-управлінський персонал | 8002 | 14 | 14 | 20 | 14 |  |  |
| працівники | 8003 | 151 | 150 | 182,75 | 150 |  |  |
| **Витрати на оплату праці** | 8010 | 10284 | 11405,0 | 13005 | 11405 |  |  |
| **Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень), усього, у тому числі:** | 8020 | **10,1** | 11,5 | **10,6** | **11,5** |  |  |
| директор | 8021 | 37,9 | 42,3 | 45 | 42,3 |  |  |
| адміністративно-управлінський персонал | 8022 | 16,8 | 16,1 | 14,01 | 16,1 |  |  |
| працівники | 8023 | 11,05 | 10,9 | 10,4 | 10,9 |  |  |

**Керівник \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Володимир БОЙКІВ**

(посада) (підпис) (ініціали, прізвище)

**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання фінансового плану**

**комунальним підприємством «Комунгосп» Долинської міської ради**

**за 1 півріччя 2023 року**

Звіт про виконання фінансового плану комунального підприємства «Комунгосп» Долинської міської ради зроблено згідно додатку 1 розділ IV відповідно до « Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням фінансових планів комунальних підприємств міської ради» затвердженого рішенням від 02.02.2023 р № 1962-28/2023.

Комунальне підприємство « Комунгосп» Долинської міської ради надає послуги населенню та підприємствам Долинської ТГ по вивезенню та захороненню твердих побутових відходів. Метою підприємства є забезпечення санітарного благополуччя та утримання в належному стані об’єктів благоустрою і комунальної інфраструктури в Долинській територіальній громаді та комфорту умов проживання громади. Для досягнення мети підприємство є виконавцем програм благоустрою ТГ, утримання вулично-шляхової мережі та інші.

Звіт про виконання фінансового плану містить інформацію стосовно виконання запланованих показників за 1 півріччя 2023 року щодо отриманих доходів та витрати за звітний період без суми податку на додану вартість.

Дохідна частина на 1 півріччя 2023 року виконана на 54,7 % і становить 27975 тис. грн, що на 23139 тис. грн менша від запланованого, а саме:

***Рядок 1000 «Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):***

* Дохід від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг становить 3056 тис. грн, що на 56 тис. грн більше від запланованого ( 101,8%).

***Рядок 1070 «Інші операційні доходи»:***

* Дохід від реалізації втор сировини становить 62 тис. грн, що на 49 тис. грн більше від запланованого, що спричинений реалізацією тріски паливної.
* Дохід від цільового фінансування становить 19757 тис. грн, що на 23980 тис. грн менше від запланованого .
* Дохід від амортизації становить 4376 тис. грн, що на 121 тис. грн більше від запланованого .
* Дохід від безоплатно отриманих товарно-матеріальних цінностей становить 281 тис. грн, які були безоплатно отримані в 2022 році на виконання програми, а саме утримання вулично-шляхової мережі у зимовий період.
* Дохід від отримання тендерного забезпечення договору – 443 тис. грн.

Витрати по КП «Комунгосп» за 1 півріччя 2023 року становлять 27975 тис. грн, з яких:

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) становить 2704 тис. грн, що на 96 тис. грн менше від запланованих ;

- адміністративні витрати становлять 129 тис. грн, що на 20 тис. грн менше від запланованих та виконані на 86,6% у зв’язку з відсутністю судових витрат, юридичних послуг, послуг з оцінки майна, а також зменшення витрат на зв'язок та інформаційно-консультаційні послуги;

- інші операційні витрати становлять 24919 тис. грн, що на 23195 тис. грн менше від запланованих ( 51,8%), а саме:

на матеріальні витрати 5911 тис. грн, що на 18978 тис. грн менше від запланованих;

на оплату праці 11405 тис. грн, що на 1600 тис. грн менше від запланованих;

на відрахування на соціальні заходи 2411 тис. грн, що на 449 тис. грн менше від запланованих;

амортизація 4376 тис. грн, що на 147 тис. грн менше від запланованих;

інші операційні витрати 1039 тис. грн, що на 1849 тис. грн менше від запланованих.

***Рядок 4020 «Придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів»*** за 1 півріччя 2023 року становить 3418 тис. грн ( в т.ч. 3331 тис. грн – придбання автогрейдера).

В загальному витратна частина фінансового плану за 1 півріччя 2023 року виконана на 54,7 %.

**Директор**

**КП «Комунгосп» Володимир БОЙКІВ**