

# Пояснювальна записка до звіту про виконання показників фінансового плану на I квартал 2022 року КП «Славута-Сервіс» Славутської міської ради

## I. Загальні відомості

Основними напрямками діяльності Комунального підприємства «Славута-Сервіс» Славутської міської ради є забезпечення :

- організації належного рівня та якості робіт (послуг) з благоустрою Славутської міської об'єднаної територіальної громади;
- забезпечення належного санітарного стану території Славутської міської об'єднаної територіальної громади;
- виконання комплексу робіт з улаштування (відновлення) покриття доріг, озеленення, забезпечення зовнішнього освітлення;
- надання ритуальних послуг;
- утримання сміттєзвалищ і кладовищ.

Виконання завдань забезпечують 6 структурних підрозділів та апарат управління.

Середньооблікова чисельність працівників підприємства становить 103 осіб, що на 2 менше ніж заплановано. Витрати на оплату праці у звітному періоді склали 4087 тис. грн. Середньомісячна заробітна плата одного працівника -13 227 грн.

## II. Виконання дохідної частини фінансового плану

Дохідну частину фінансового плану розраховано на підставі прогнозних обсягів надання послуг та затверджених, на момент складання, обсягів бюджетних асигнувань на виконання програм, затверджених Славутською міською радою, з врахуванням структури доходів.

Протягом звітнього періоду переглянуто тарифи на послуги з поводження з твердими побутовими відходами (встановлено рішенням від 16.12.2021р. №402), що дало змогу збільшити обсяг реалізації послуг та покрити збитковість з даного виду діяльності.

За підсумками діяльності у I кварталі 2022 року склались наступні показники виконання дохідної частини фінансового плану.

Чистий дохід від реалізації робіт та послуг отримано в сумі 7806 тис. грн., або 113,0 % до запланованого та 124% до фактичних показників попереднього року.

Від реалізації власних послуг нараховано 2476 тис. грн. доходу. Темпи росту склали, та 183% до показників попереднього року. Зростання показника стало наслідком розширення переліку виконаних робіт, зміни тарифів на послуги, розширення кола отримувачів послуг тощо. Виконання бюджетних програм профінансовано на 5330 тис.грн., що на 891 тис. грн., або на 20,1% більше ніж за аналогічний період минулого року.

### III. Формування витратної частини фінансового плану.

Витратну частину фінансового плану сформовано на підставі розрахунків фактичних витрат, що склалися у базовому періоді та норм матеріальних витрат затверджених чинним законодавством.

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) у звітному періоді склала 6800,0 тис. грн., що складає 128,5% до попереднього року та 114,4% до плану.

Прямими витратами, що формують собівартість є:

- витрати на сировину та основні матеріали – 2343 тис. грн. (34,5% в загальній сумі прямих витрат) темпи росту до плану 139,3%. Ріст витрат відбувся за рахунок, неодноразових протягом звітного періоду змін ціни на енергоресурси.
- витрати на оплату праці – 3347 тис. грн., що на 2,8% більше ніж плановий показник. Питома вага -49,2% у собівартості реалізованої продукції;
- відрахування на соціальні заходи 679 тис. грн. (10%);
- інші витрати та витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (технічне обслуговування, ремонт, лабораторні дослідження тощо, програмне забезпечення, податки, транспортні послуги) – 155 тис. грн.;
- амортизація – 276 тис. грн.

Адміністративні витрати склали 984 тис. грн., або 114,9% до запланованих та 120,6 % до аналогічного періоду минулого року. Найбільшу питому вагу в загальній сумі адмінвитрат становлять такі статті:

- витрати на оплату праці – 740 тис. грн. (75,2%);
- відрахування на соціальні заходи – 138 тис. грн. (14%);
- організаційно-технічні послуги – 5 тис. грн. (0,5%);
- інші адміністративні витрати (матеріальні витрати) – 41 тис. грн. (4,2%);
- витрати пов'язані з використанням службових автомобілів – 26 тис. грн. (2,6 %) в загальній сумі витрат на утримання апарату управління;
- амортизація основних засобів загальногосподарського призначення – 19 тис. грн.;

### IV. Фінансові результати

Станом на 01 квітня 2022 року підприємством нараховано доходу від реалізації робіт та послуг в сумі 7806 тис. грн. Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) становить 6800 тис. грн. Валовий прибуток у першому кварталі становить 1006 тис. грн., 984 тис. грн. склали адміністративні витрати, інші операційні доходи – 596 тис. грн., інші витрати – 61 тис. грн.

Фінансовим результатом від операційної діяльності у звітному періоді є прибуток у сумі 557 тис. грн., після сплати податку на прибуток - чистий результат 377 тис. грн., що на 287 тис. грн. більше запланованого показника.

Головний економіст

Світлана КОВАЛЬЧУК



Додаток 3  
до Порядку складання, затвердження  
та контролю виконання фінансового плану  
суб'єкта господарювання  
державного сектору економіки  
(пункт 11)

ЗАТВЕРДЖЕНО

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням Славутської міської ради  
від \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_

Начальник КП "Славута-Сервіс"  Сергій СМЕРНІН

Міський голова \_\_\_\_\_ Василь СИДОР

		Коди		Внесені зміни до затвердженого	
Підприємство	КП "Славута-Сервіс"	за ЄДРПОУ	42875827	зміни з	
Організаційно-правова форма	комунальна	за КОПФГ	150	зміни з	
Суб'єкт управління	Славутська міська рада	за СПОДУ		зміни з	
Вид економічної діяльності	Будівництво доріг і автострад	за КВЕД	42.11	зміни з	
Галузь	Житлово-комунальне господарство				
Одиниця виміру	Тис. грн.				
Розмір державної частки у статутному капіталі					
Середньооблікова кількість штатних працівників	103				
Місцезнаходження	м. Славута, вул. Здоров'я, 3А				
Телефон			Стандарти звітності П(с)БОУ		
Прізвище та ініціали керівника	СМЕРНІН Сергій		Стандарти звітності МСФЗ		

**ЗВІТ**  
про виконання фінансового плану  
за I квартал 2022 рік

**Основні фінансові показники**

Найменування показника	Код рядка	Факт з початку року		Звітний період (I квартал)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. Формування фінансових результатів</b>							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	6 293	7 806	6 910	7 806	896	113,0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(5 292)	(6 800)	(5 943)	(6 800)	(857)	114,4
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	<b>1020</b>	<b>1 001</b>	<b>1 006</b>	<b>967</b>	<b>1 006</b>	<b>39</b>	<b>104,1</b>
ЕВІТДА	1310	310	852	330	852	522	258,2
Чистий фінансовий результат	1200	63	377	90	377	287	418,6
<b>II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів</b>							
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(816)	(984)	(857)	(984)	(127)	114,9
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	(23)	(26)	(22)	(26)	(4)	116,4
витрати на оренду службових автомобілів	1032	-	-	-	-	-	-
витрати на консалтингові послуги	1033	( )	( )	-	-	-	-
витрати на страхові послуги	1034	( )	( )	-	-	-	-
витрати на аудиторські послуги	1035	( )	( )	-	-	-	-
Витрати на збут	1060	-	-	-	-	-	-
Інші операційні доходи, у тому числі:	1070	-	596	-	596	596	-
курсові різниці	1071	-	-	-	-	-	-
нетипові операційні доходи	1072	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати, у тому числі:	1080	(122)	(61)	-	(61)	(61)	-
курсові різниці	1081	-	-	-	-	-	-
нетипові операційні витрати	1082	( )	( )	-	-	-	-
<b>Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:</b>	<b>2110</b>	<b>22</b>	<b>795</b>	<b>10</b>	<b>785</b>	<b>785</b>	<b>7 950,0</b>
податок на прибуток підприємств	2111	22	100	10	785	90	1 000,0
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	-	695	10	685	685	6 950,0
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	-	-	-	-	-	-
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	-	-	-	-	-	-
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131	-	-	-	1	-	-
<b>Усього виплат на користь держави</b>		<b>1 459</b>	<b>2 597</b>	<b>1 581</b>	<b>1 016</b>		

Найменування показника	Код рядка	Факт з початку року		Звітний період (1 квартал)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>III. Капітальні інвестиції</b>							
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	-	-	-	-	-	-
<b>IV. Коефіцієнтний аналіз</b>							
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	1,0	4,8	x	x	4	482,1
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	0,07	0,40	x	x	0	595,1
Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	0,07	0,41	x	x	0	594,0
Рентабельність ЕБІТДА (ЕБІТДА, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040	4,9	10,9	x	x	6	221,6
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5050	43,2	47,1	x	x	4	109,0
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060	0,05	0,07	x	x	0	143,2
<b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>							
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	77 101	89 255	80 714	89 255	8 541	110,6
Основні засоби	6001	77 101	89 215	76 914	89 215	12 301	116,0
первісна вартість	6002	81 103	95 995	80 139	95 995	15 856	119,8
знос	6003	4 001	6 780	3 225	6 780	3 555	210,2
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	2 375	4 261	3 800	4 261	461	112,1
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, робіт	6011	1 402	2 187	x	2 187		
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012	59	155	x	155		
гроші та їх еквіваленти	6013	1 403	1 381	1 000	1 381	381	138,1
Усього активи	6020	93 060	93 516	80 724	93 516	12 792	115,8
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	-	-	x	0		
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	2 108	1 946	1 300	1 946	646	149,7
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041	579	749	x	749		
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042	344	177	x	177		
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050	2 108	1 946	1 300	1 946	646	149,7
державні гранти і субсидії	6060			x	0		
фінансові запозичення	6070			x	0		
Власний капітал	6080	90 952	91 570	79 424	91 570	12 146	115,3
<b>VI. Кредитна політика</b>							
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000	-	-	-	-	-	-
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010						
довгострокові зобов'язання	7011	-	-				
короткострокові зобов'язання	7012						
інші фінансові зобов'язання	7013						
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7030						
довгострокові зобов'язання	7021	-	-				
короткострокові зобов'язання	7022						
інші фінансові зобов'язання	7023						
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7050						
<b>VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці</b>							
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	97	103	105	103	(2)	98,1
члени наглядової ради	8001						
члени правління	8002						
керівник	8003	1	1	1	1	-	100,0
адміністративно-управлінський персонал	8004	14	14	14	14	-	100,0
працівники	8005	82	88	90	88	(2)	97,8
Витрати на оплату праці	8010	3 379	4 087	3 806	4 087	281	107,4
члени наглядової ради	8011						
члени правління	8012						
керівник	8013	120	120	95	120	25	126,3
адміністративно-управлінський персонал	8014	460	620	550	620	70	112,7
працівники	8015	2 799	3 347	3 256	3 347	91	102,8
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень), усього, у тому числі:	8020	11 612	13 227	12 083	13 227	1 144	109,5
член наглядової ради	8021						
член правління	8022						
керівник	8023						
посадовий оклад	8023/1	22954	29653	29653	29653	-	100,0
преміювання	8023/2	7651	9884	1863,7	9884	8 020	530,3
інші виплати, передбачені законодавством	8023/3						
адміністративно-управлінський працівник	8024	10 952	14 762	13 095	14 762	1 667	112,7
працівник	8025	11 378	12 678	12 059	12 678	619	105,1

Начальник КП  
(посада)

Головний економіст

(підпис)

Сергій СМЕРНІН

Світлана КОВАЛЬЧУК