ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСНА РАДА

восьмого скликання

_____ сесія

Р І Ш Е Н Н Я

_____ м. Запоріжжя № _____

Про затвердження фінансового плану на 2024 рік комунального сільськогосподарського підприємства «Запоріжзеленгосп» Запорізької обласної ради

Відповідно до статей 17, 43 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» (із змінами), статей 75, 77, 78 Господарського кодексу України, враховуючи накази Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 02.03.2015 № 205 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб'єкта господарювання державного сектору економіки», від 14.08.2013 № 971 «Про затвердження Методичних рекомендацій з питань методологічного забезпечення складання середньо- та довгострокових стратегічних планів розвитку державних підприємств, державних акціонерних товариств та господарських структур», рішення обласної ради від 27.09.2017 № 24 «Про Порядок складання та затвердження фінансових планів комунальних підприємств, що є об'єктами спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Запорізької області», звернення комунального сільськогосподарського підприємства «Запоріжзеленгосп» Запорізької обласної ради від 29.11.2023 № 101, висновки та рекомендації постійної комісії обласної ради з питань бюджету від 18.12.2023 № 2, Запорізька обласна рада

ВИРІШИЛА:

1. Затвердити фінансовий план на 2024 рік комунального сільськогосподарського підприємства «Запоріжзеленгосп» Запорізької обласної ради (додається).

2. Керівнику комунального сільськогосподарського підприємства «Запоріжзеленгосп» Запорізької обласної ради забезпечити своєчасне складання та подання до управління з питань соціально-економічного розвитку та бюджету виконавчого апарату обласної ради звітів про виконання фінансового плану в паперовому та електронному вигляді щоквартально (до 25-го числа, наступного за звітним кварталом) протягом 2024 року та до 28 лютого 2025 року звіту про виконання фінансового плану за 2024 рік.

3. Управлінню з питань соціально-економічного розвитку та бюджету виконавчого апарату обласної ради щоквартально та за підсумками 2024 року здійснювати аналіз виконання фінансового плану комунального сільськогосподарського підприємства «Запоріжзеленгосп» Запорізької обласної ради, який подавати в установленому порядку на розгляд постійної комісії обласної ради з питань бюджету.

4. Контроль за виконанням цього рішення покласти на постійну комісію обласної ради з питань бюджету.

Голова ради Олена ЖУК

Проєкт вносить
постійна комісія
обласної ради
з питань бюджету

Голова постійної комісії Володимир КЮРЧЕВ

Аркуш погодження додається

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до проєкту рішення Запорізької обласної ради
«Про затвердження фінансового плану на 2024 рік
комунального сільськогосподарського підприємства
«Запоріжзеленгосп» Запорізької обласної ради»

Проєкт фінансового плану на 2024 рік комунального сільськогосподарського підприємства «Запоріжзеленгосп» Запорізької обласної ради (далі – Підприємство) подано відповідно до рішення обласної ради від 27.09.2017 № 24 «Про Порядок складання та затвердження фінансових планів комунальних підприємств, що є об'єктами спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст Запорізької області».

Згідно з поданим проєктом фінансового плану Підприємства на 2024 рік передбачено такі основні показники фінансово-господарської діяльності:

дохід всього – 5 619,5 тис. грн, у тому числі чистий дохід – 5 500,0 тис. грн;

витрати – 5 618,6 тис. грн;

прибуток – 0,9 тис. грн.

Проєкт фінансового плану Підприємства на 2024 рік розглянуто на засіданні постійної комісії обласної ради з питань бюджету 18.12.2023 та рекомендовано Запорізькій обласній раді затвердити його на пленарному засіданні обласної ради.

Голова постійної комісії
обласної ради з питань бюджету Володимир КЮРЧЕВ

ФІНАНСОВИЙ ПЛАН ПІДПРИЄМСТВА

Комунального сільськогосподарського підприємства «Запоріжзеленгосп» Запорізької обласної ради
(назва підприємства)

НА 2024 рік

Основні фінансові показники підприємства

І. Формування прибутку підприємства

Показники	Код рядка	Факт минулого року 2022р	Фінансовий план поточного року 2023р	Плановий рік (усього) 2024р.	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходи								
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	001	1356,7	14600,0	18980,0	1560,0	3250,0	650,0	13520,0
Податок на додану вартість	002	209,8	2920,0	3796,0	312,0	650,0	130,0	2704,0
Інші непрямі податки *(розшифрувати)*	003	-	-	-	-	-	-	-
Інші вирахування з доходу *(розшифрувати)*	004	-	-	-	-	-	-	-
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) *(розшифрувати)*	**005**	1146,9	11680,0	15184,0	1248,0	2600,0	520,0	10816,0
Інші операційні доходи *(розшифрувати)*	006	773,3	275,0	357,5	87,1	88,4	88,4	93,6
Дохід від участі в капіталі *(розшифрувати)*	007	-	-	-	-	-	-	-
Інші фінансові доходи *(розшифрувати)*	008	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи *(розшифрувати)*	009	3,0	16,0	20,8	5,2	5,2	5,2	5,2
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Надзвичайні доходи (відшкодування збитків від надзвичайних ситуацій, стихійного лиха, пожеж, техногенних аварій тощо)	010	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів	**011**	1923,2	11971,0	15562,3	1340,3	2693,6	613,6	1091,8
Витрати								
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг) *(розшифрувати)*	012	2195,1	7412,1	9635,7	1690,0	2648,1	1781,0	3516,6
Адміністративні витрати, усього, у тому числі:	013	2470,9	3882,2	5046,8	1231,7	1240,7	1222,5	1351,9
- витрати на оплату праці	013/1	1051,2	1700,0	2210,0	520,0	546,0	546,0	598,0
- витрати, пов'язані з використанням службових автомобілів	013/2	-	200,0	260,0	60,0	67,6	60,0	72,4
- витрати на зв'язок	013/3	20,6	20,0	26,0	6,5	6,5	6,5	6,5
- витрати на службові відрядження	013/4	-	20,0	26,0	6,5	6,5	6,5	6,5

- інші адміністративні витрати *(розшифрувати)*	013/5	1399,1	1942,2	2524,7	638,9	614,1	603,7	668,0
Витрати на збут *(розшифрувати)*	014	1,1	25,0	32,5	7,0	8,3	7,0	10,2
Інші операційні витрати *(розшифрувати)*	015	1111,0	350,0	455,0	136,5	97,5	84,5	136,5
Фінансові витрати *(розшифрувати)*	016	-	-	-	-	-	-	-
Втрати від участі в капіталі *(розшифрувати)*	017	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати *(розшифрувати)*	018	-	-	-	-	-	-	-
Податок на прибуток від звичайної діяльності	019	-	45,1	58,6	-	-	-	58,6
Надзвичайні витрати (невідшкодовані збитки)	020	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат	**021**	5778,1	11714,4	15228,6	3065,2	3994,6	3095,0	5073,8
Фінансові результати діяльності:		-	-	-	-	-	-	-
Валовий прибуток (збиток)	022	-1048,2	4267,9	5548,3	-442,0	-48,1	-1261,0	7299,4
Фінансовий результат від операційної діяльності	023	-3857,9	285,7	371,5	-1730,1	-1306,2	-2486,6	5894,4
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування	024	-3854,9	301,7	392,3	-1724,9	-1301,0	-2481,4	5899,6
Чистий прибуток (збиток), у тому числі:	**025**	-3854,9	256,6	333,7	-1724,9	-1301,0	-2481,4	5841,0
прибуток	025/1	-	256,6	333,7	-	-	-	-
збиток	025/2	-3854,9			-1724,9	-1301,0	-2481,4	5841,0

II. Розподіл чистого прибутку

Показники	Код рядка	Факт минулого року 2022р	Фінансовий план поточного року 2023р	Плановий рік (усього) 2024р	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Відрахування частини чистого прибутку до обласного бюджету комунальними підприємствами	026	-	31,6	41,1	-	-	-	41,1
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	027	-	-	-	-	-	-	-
Розвиток виробництва	028	-	-	-	-	-	-	-
Резервний фонд	029	-	-	-	-	-	-	-
Інші фонди *(розшифрувати)*	030	-	-	-	-	-	-	-
Інші цілі *(розшифрувати)*	031	-	-	-	-	-	-	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	032	-	225,0	292,5	-	-	-	292,5

III. Обов'язкові платежі підприємства до бюджету та державних цільових фондів

Показники	Код рядка	Факт минулого року 2022р	Фінансовий план поточного року 2023р	Плановий рік (усього) 2024р	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сплата поточних податків та обов'язкових платежів до бюджету, у тому числі:	**033**	-	4209,3	5472,1	706,0	1044,0	524,2	3197,9
- податок на прибуток	033/1	-	45,1	58,6	-	-	-	58,6
- ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	033/2	10,0	2920,0	3796,0	312,0	650,0	130,0	2704,0
- ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	033/3	-	-	-	-	-	-	-
- рентні платежі	033/4	-	-	-	-	-	-	-
- ресурсні платежі	033/5	-	1210,0	1573,0	393,2	393,2	393,3	393,3
- інші податки, у тому числі *(розшифрувати):*	033/6	-	2,6	3,4	0,8	0,8	0,9	0,9
- відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами	033/6/1	-	31,6	41,1	-	-	-	41,1
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Погашення податкової заборгованості, у тому числі:	**034**	-	-	-	-	-	-	-
- погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті у поточному році до бюджету	034/1	-	-	-	-	-	-	-
- до державних цільових фондів	034/2	-	-	-	-	-	-	-
- неустойки (штрафи, пені)	034/3	-	-	-	-	-	-	-
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	**035**	-	1265,2	1644,7	286,0	463,3	291,7	603,7
Інші обов'язкові платежі, у тому числі:	**036**	-	-	-	-	-	-	-
- місцеві податки та збори	036/1	-	-	-	-	-	-	-
- інші платежі *(розшифрувати)*	036/2	-	-	-	-	-	-	-

IV. Джерела формування та надходження коштів

Показники	Код рядка	Факт минулого року 2022р	Фінансовий план поточного року 2023р	Плановий рік (усього) 2024р	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Чистий прибуток	**037**	-	256,6	333,7	-	-	-	333,7
Нерозподілений прибуток минулих	**038**	-	247,4	321,6	-	-	-	321,6

періодів								
Амортизаційні відрахування	**039**	-	142,0	184,6	46,1	46,1	46,1	46,3
Довгострокові кредити банків	**040**	-		-	-	-	-	-
Короткострокові кредити банків	**041**	-	-	-	-	-	-	-
Цільові фінансування і цільові надходження (державний,обласний бюджети)	**042**	-	-	-	-	-	-	-
Інші джерела (розшифрувати)	**043**	-	-	-	-	-	-	-

V. Капітальні інвестиції

Показники	Код рядка	Факт минулого року 2022р	Фінансовий план поточного року 2023р	Плановий рік (усього) 2024р	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Капітальне будівництво	**044**	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	**045**	-	300,0	390,0	-	-	-	390,0
Придбання (виготовлення) інших необоротних активів	**046**	-	-	-	-	-	-	-
Модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	**047**	-	-	-	-	-	-	-

VI. Дані про персонал та витрати на оплату праці

Показники	Код рядка	Факт минулого року 2022р	Фінансовий план поточного року 2023р	Плановий рік (усього) 2024р	У тому числі за кварталами			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), **у тому числі:**	**048**	32	60	60	60	60	60	60
директор	048/1	1	1	1	1	1	1	1
адміністративно-управлінський персонал	048/2	7	9	9	9	9	9	9
працівники	048/3	25	50	50	50	50	50	50
Витрати на оплату праці (розшифрувати)	**049**	2806,5	7630,0	7859,0	1830,0	1861,0	2145,0	2023,0
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника усього, в тому числі:	**050**	9,4	10,6	10,9	10,2	10,3	11,9	11,2
директор	050/1	28,2	31,3	31,3	31,3	31,3	31,3	31,3
адміністративно-управлінський персонал	050/2	9,1	14,5	14,9	14,4	14,4	15,0	15,7
працівники	050/3	9,5	9,5	9,8	9	9,2	10,9	10,0

Т.в.о.генерального директора
(посада)

(підпис)

Валентин Макаренко
(ініціали, прізвище)

Пояснювальна записка
до виконання фінансового плану Комунального сільськогосподарського підприємства «Запоріжзеленгосп» Запорізької обласної ради за 2024 рік.

Специфіка вирощування продукції комунального сільськогосподарського підприємства полягає в тому, що виробничий процес з вирощування саджанців не співпадає з календарним фінансовим роком, а триває значно більше років. Враховуючи специфічні умови вирощування продукції розсадників, як правило, в цій галузі постійно присутнє незавершене виробництво, а саме підготування парників, внесення добрив, догляд за багаторічними насадженнями; висівання насіння та висаджування живців, щеплення декоративних форм саджанців та т. і.

В кінці календарного року в КСП «Запоріжзеленгосп» ЗОР, як в підприємствах сільськогосподарської галузі, розраховується фактична собівартість продукції в цілому на фінансовий рік. Частина витрат поточного фінансового року списується на собівартість реалізованої продукції, а частина витрат- відноситься до втрат настуаних періодів і складає собівартість продукції незавершеного виробництва, яка в майбутньому буде реалізована.

Діяльність підприємства носить сезонний характер: реалізація продукції здійснюється в другому та четвертому кварталах фінансового року. В інших кварталах підприємство займається роботами по догляду за саджанцями та підготовкою їх до реалізації у майбутніх періодах.

Запланований обсяг доходів на 2024 р. складав 15562,3 тис.грн., в т.ч. чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 15184,0 тис. грн.; інші операційні доходи – 357,5 тис.грн.; інші доходи – 20,8 тис. грн.

Очікувана собівартість реалізованої продукції на 2024 р. буде складати – 9635,7 тис. грн. Адміністративні витрати на 2024 р. заплановані – 5046,8 тис. грн. в тому зислі на земельний податок – 1500тис.грн. Треба враховувати, якщо збільшиться розмір земельного податку, це призведе до падіння платоспроможності підприємства. Заплановані витрати на збут на 2024р – 32,5тис.грн., інші операційні витрати – 455,0тис.грн.

Чистий прибуток на 2024рік планується 333,7тис.грн.

В перспективі, враховуючи закінчення дії воєного стану та відбудови країни, КП планує приймати участь у виставках-продажах та ярмарках, де буде запропонована та надана для продажу продукція власного виробництва.

До пояснювальної записки додається таблиця з порівняльним аналізом планових показників фінансового плану на 2024р.з плановими показниками на 2023р.та фактичними показниками за 2022рік.

Т.в.о.генерального директор Валентин Макаренко

СТРАТЕГІЧНИЙ ПЛАН РОЗВИТКУ

Комунального підприємства «Запоріжзеленгосп» Запорізької обласної ради

(найменування підприємства)

на 2024-2026 роки

(середньостроковий період)

Стратегічні цілі та завдання

№ з/п	Пріоритет	Стратегічна ціль	2024 рік				2025рік				2026 рік			
			Завдання	Джерела фінансування	Ключові показники	Орієнтовані терміни виконання	Завдання	Джерела фінансування	Ключові показники	Орієнтовані терміни виконання	Завдання	Джерела фінансування	Ключові показники	Орієнтовані терміни виконання
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Пріоритет 1	Збільшення обсягів доходу	Рекультивація земельних площ після викупу викуп та відвантаження сажанців	Власні кошти підприємства	Підвищення приживлення саджанців та скорочення відпаду	1-4кв. 2024р	Купівля копальної машини	Власні кошти підприємства	Збільшення доходів від реалізації продукції.	4кв.2025	Рекультивація земельних площ після викупу викуп та відвантаження сажанців	Власні кошти підприємства	Підвищення приживлення саджанців та скорочення відпаду	1-4кв. 2026р
			Розширення ринку збуту шляхом участі у вико навик «Програми комплесного озеленення м.Запоріжжя на 2019-2029рр»	Власні кошти підприємства	Охоплення сфери впливу на східно-південний та центральний регіон України	2024-2026рр.	Розвиток надання послуг з ландшафтного дизайну	Власні кошти підприємства	Збільнення доходу	4кв.2025р	Розширення ринку збуту шляхом участі у вико навик «Програми комплесного озеленення м.Запоріжжя на 2019-2029рр»	Власні кошти підприємства	Охоплення сфери впливу на східно-південний та центральний регіон України	4кв.2026р

Примітки: Пояснення до написання стратегічного плану розвитку.

Т.в.о.генерального директора — Валентин Макаренко

(посада) — (ініціали, прізвище)

Пояснення
до написання стратегічного плану розвитку на 2024-2026 рр. Комунального сільськогосподарського підприємства «Запоріжзеленгосп» Запорізької обласної ради

Першочерговим пріоритетом у стратегії розвитку комунального сільськогосподарського підприємства на 2024-2026 роки з метою збільшення обсягів доходів КП, є участь в якості постачальника посадкового матеріалу в «Програмі комплексного озеленення м. Запоріжжя на 2019-2029 роки «Зелене місто».

КП вирощує листяні породи дерев, лінійної посадки для вулиць, парків і скверів -акація куляста, дуби, клени, липи та інші, серед хвойних порід – ялина колюча, ялина блакитна, сосна кримська, псевдо тсуга, ялівець різноманітних форм, кольорів.

Фахівцями підприємства створюються нові форми крони хвойних дерев та кущів (кулясті, пірамідальні, спіралевидні, конусовидні).

Шляхом щеплення робітники підприємства утворюють плакучі та кулясті форми листяних дерев, таких, як береза, шовковиця, ясен, клен.

Адаптовані до кліматичних умов півдня України, районовані саджанці мають більш високі показники приживлюваності, більш доступні у догляді, та не мають хвороби і шкідників.

КП дотримується українсько-європейської тенденції міського озеленення і в змозі постачати саджанці для поліпшення екологічного стану м. Запоріжжя та області.

Переваги в придбанні саджанців на КП- це відсутність логістичних витрат на доставку посадкового матеріалу, збереження якості викопаної продукції та стовідсоткова приживлюваність.

Характерними особливостями вирощування саджанців декоративних культур в розсаднику КП є його сезонний характер, розбіжності між робочим періодом та періодом виробництва. У декоративному садівництві це загальне правило. Виробництво починається за 5-8 років до моменту реального надходження продукції, в залежності від інтенсивності росту саджанців.

У 2024 році планується продовження проведення закладок посадкового матеріалу з коротким терміном вирощування (2-3 роки), а саме нових видів ялівця, туї, каріоптеріса та інше. Це дасть можливість отримувати, за сприятливих умов, додатковий дохід.

Першочерговим завданням для КП на 2024-2026 рр. є вирощування та інтродукція високо декоративного і стійкого до місцевих умов садивного матеріалу, оскільки на практиці часто трапляються випадки реалізації садивного матеріалу, вирощеного в «тепличних» умовах із застосуванням великої кількості добрив і стимуляторів росту, який при впровадженні у

зелені насадження відкритого грунту втрачає свої декоративні якості або повністю відмирає.

Садивний матеріал КП, вирощений у відкритому грунті, упродовж свого формування стає стійким до кліматичних умов, до пошкодження шкідниками та хворобами і легше переносить процес транспортування та приживлюваності.

Останнім часом особливого значення набуває відвантаження саджанців з земляною грудкою, яка обшита рогожею або металевою сіткою. Саджанці з грудкою землі мають 100 відсоткову приживлюваність. І це є позитивною стороною озеленення. Однак для КП разом з наповненням бюджету підприємства, є і негативні наслідки. А саме вивіз родючого чорнозему з полів розсадника.

Тому стратегічним завданням для КП на 2024-2026 роки є рекультивація земельних ділянок після викопування саджанців з грудкою землі, яка полягає в видаленні залишків коріння, корчуванні пнів, видаленні сухостою, в завезенні чорнозему, вирівнюванні поверхень земельних ділянок шляхом переорювання, суцільному внесенні в грунт напівсухих органічних добрив, мінеральних добрив та т. і.

З метою підвищення ефективності використання майна, яке не використовується в господарській діяльності підприємства, КП має на меті в 2024році передачу в оперативну оренду.

Для збільшення обсягів доходів від реалізації товарів, робіт, послуг та отримання чистого прибутку на КП на перспективу планується у 2024 -2026 рр. подальший розвиток надання послуг з ландшафтного дизайну, участь у озелененні вздовж смуг відведення автомобільних доріг, озелененні прибережних-захисних смуг річок та водойм міста, озелененні санітарно-захисних зон промислових майданчиків комунальних підприємств міста та області.

Важливим пріоритетом для КП в господарській діяльності є зниження собівартості продукції та підвищення прибутку підприємства у 2024-2026 рр. Отримання такого показника КП планує за рахунок підвищення ефективності використання агротехнічної техніки. Витрати для вирощування садивного матеріалу КП залежать від площ оброблюваної землі. Питому вагу серед них складають витрати пального та лущення стерні, оранка, культивація, боронування та інші агротехнічні заходи. КП за рахунок заходів по мінімізації витрат планує зниження витрат на паливно-мастильні матеріали, запасні частини та ремонтні роботи.

Т.в.о. генерального директора Валентин Макаренко