



**ЛИМАНСЬКА МІСЬКА РАДА ДОНЕЦЬКОЇ ОБЛАСТІ  
ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ  
РІШЕННЯ**

№ \_\_\_\_\_

м. Лиман

Про затвердження звіту про виконання фінансового плану комунального підприємства «Лиманський «Зеленбуд»» за I квартал 2021 року

З метою виконання рішення від 21.04.2021 №156 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних підприємств Лиманської міської ради», розглянувши лист КП «Лиманський «Зеленбуд»» від №, відповідно до статті 78 Господарського кодексу України, статей 29, 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», виконавчий комітет

**ВИРІШИВ:**

1. Затвердити звіт про виконання фінансового плану комунального підприємства «Лиманський «Зеленбуд»» за I квартал 2021 року (додається).
2. Контроль за виконанням даного рішення покласти на заступника міського голови Сироватську І. Л.

Міський голова

О. В. Журавльов

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

Підприємство	Комунальне підприємство "Лиманський "Зеленбуд""	Рік	Код
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за ЄДРПОУ	36267262
Територія	м. Лиман	за КОПФГ	150
Суб'єкт управління		за КОАТУУ	550100000
Галузь	Зовнішній благоустрій	за СПОДУ	
Вид економічної діяльності	Збирання безпечних відходів	за ЗКГНГ	90211
Одиниця виміру, тис. грн		за КВЕД	38.11
Форма власності		Стандарти звітності П(с)БОУ	
Середньооблікова кількість штатних працівників	78	Стандарти звітності МСФЗ	
Місцезнаходження	вул.К.Гасієва ,8А м. Лиман Донецької області		
Телефон	06261-6-37-64		
Прізвище та ініціали керівника	Пасічник Євген Олександрович		

**ЗВІТ**  
**про виконання фінансового плану**  
**I квартал 2021 р.**  
(квартал)

**Основні фінансові показники**

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I. Формування фінансових результатів</b>							
<b>Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	<b>1000</b>	-	<b>1 006</b>	<b>1 033</b>	<b>1 006</b>	(27)	<b>97,4</b>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	-	(1 066)	(4 646)	(1 066)	3 580	22,9
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	<b>1020</b>	-	<b>(60)</b>	<b>(3 613)</b>	<b>(60)</b>	<b>3 553</b>	<b>1,7</b>
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	-	(463)	(2 117)	(463)	1 654	21,9
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	( )	-	(20)	-	20	0,0
витрати на оренду службових автомобілів	1032	( )	(2)	-	(2)	(2)	0,0
витрати на консалтингові послуги	1033	( )	-	-	-	-	0,0
витрати на страхові послуги	1034	( )	(7)	-	(7)	(7)	0,0
витрати на аудиторські послуги	1035	( )	-	-	-	-	0,0
Витрати на збут	1060	-	-	(120)	-	120	0,0
Інші операційні доходи, у тому числі:	1070	-	1 303	6 379	1 303	(5 076)	20,4
курсові різниці	1071	-	-	-	-	-	0,0
нетипові операційні доходи	1072	-	-	-	-	-	0,0
Інші операційні витрати, у тому числі:	1080	-	(2 734)	(6 079)	(2 734)	3 345	45,0
курсові різниці	1081	( )	-	-	-	-	0,0
нетипові операційні витрати	1082	( )	-	-	-	-	0,0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	<b>1100</b>	-	<b>(1 954)</b>	<b>(5 550)</b>	<b>(1 954)</b>	<b>3 596</b>	<b>35,2</b>
<b>EBITDA</b>	<b>1310</b>	-	<b>(1 954)</b>	<b>(5 550)</b>	<b>(1 954)</b>	<b>3 596</b>	<b>35,2</b>
<b>Рентабельність EBITDA</b>	<b>5010</b>	-	<b>(194,2)</b>	<b>(537,3)</b>	<b>(194,2)</b>	<b>343</b>	<b>36,2</b>

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Дохід від участі в капіталі	1110	-	-	-	-	-	0,0
Втрати від участі в капіталі	1120	( )	-	-	-	-	0,0
Інші фінансові доходи	1130	-	-	-	-	-	0,0
Фінансові витрати	1140	( )	-	-	-	-	0,0
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	-	-	-	-	-	0,0
курсові різниці	1151	-	-	-	-	-	0,0
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	-	-	-	-	-	0,0
курсові різниці	1161	( )	-	-	-	-	0,0
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>1170</b>	<b>-</b>	<b>(1 954)</b>	<b>(5 550)</b>	<b>(1 954)</b>	<b>3 596</b>	<b>35,2</b>
Витрати з податку на прибуток	1180	( )	-	-	-	-	0,0
Дохід з податку на прибуток	1181	-	-	-	-	-	0,0
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	-	-	-	-	-	0,0
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	( )	-	-	-	-	0,0
<b>Чистий фінансовий результат</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>(1 954)</b>	<b>(5 550)</b>	<b>(1 954)</b>	<b>3 596</b>	<b>35,2</b>
Прибуток	1201	-	-	-	-	-	0,0
Збиток	1202	( )	-	-	-	-	0,0
<b>Усього доходів</b>	<b>1210</b>	<b>-</b>	<b>2 309</b>	<b>7 412</b>	<b>2 309</b>	(5 103)	31,2
<b>Усього витрат</b>	<b>1220</b>	<b>-</b>	<b>(4 263)</b>	<b>(12 962)</b>	<b>(4 263)</b>	8 699	32,9
Неконтрольована частка	1230	-	-	-	-	-	0,0
<b>Елементи операційних витрат</b>						-	<b>0,0</b>
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	-	-	-	-	-	0,0
витрати на сировину та основні матеріали	1401	-	-	-	-	-	0,0
витрати на паливо та енергію	1402	-	-	-	-	-	0,0
Витрати на оплату праці	1410	-	1 080	1 720	1 080	(640)	62,8
Відрахування на соціальні заходи	1420	-	240	395	240	(155)	60,8
Амортизація	1430	-	-	-	-	-	0,0
Інші операційні витрати	1440	-	-	-	-	-	0,0
<b>Усього</b>	<b>1450</b>	<b>-</b>	<b>1 320</b>	<b>2 115</b>	<b>1 320</b>	<b>(795)</b>	<b>62,4</b>
<b>II. Розрахунки з бюджетом</b>							
<b>Розподіл чистого прибутку</b>							
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000	-	-	-	-	-	0,0
Чистий фінансовий результат	1200	-	(1 954)	(5 550)	(1 954)	3 596	35,2
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	-	-	-	-	-	0,0
державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету	2011	( )	-	-	-	-	0,0
господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів	2012	( )	-	-	-	-	0,0
у тому числі на державну частку	2012/1	( )	-	-	-	-	0,0
Перенесено з додаткового капіталу	2020	-	-	-	-	-	0,0
Розвиток виробництва	2030	( )	-	-	-	-	0,0
Резервний фонд	2040	( )	-	-	-	-	0,0
Інші фонди	2050	( )	-	-	-	-	0,0
Інші цілі	2060	( )	-	-	-	-	0,0
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітної періоду	2070	-	(1 954)	(5 550)	(1 954)	3 596	35,2

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів</b>							
<b>Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:</b>	<b>2110</b>	-	<b>191</b>	<b>289</b>	<b>191</b>	<b>(98)</b>	<b>66,1</b>
податок на прибуток підприємств	2111	-	-	-	-	-	0,0
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	-	191	289	191	(98)	66,1
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	( )	-	-	-	-	0,0
акцизний податок	2114	-	-	-	-	-	0,0
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	-	-	-	-	-	0,0
рентна плата за транспортування	2116	-	-	-	-	-	0,0
рентна плата за користування надрами	2117	-	-	-	-	-	0,0
<b>Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі)</b>	<b>2120</b>	-	<b>287</b>	<b>329</b>	<b>287</b>	<b>(42)</b>	<b>87,2</b>
<b>Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:</b>	<b>2130</b>	-	<b>470</b>	<b>453</b>	<b>470</b>	<b>17</b>	<b>103,8</b>
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131	-	-	-	-	-	0,0
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	-	366	395	366	(29)	92,7
<b>Усього виплат на користь держави</b>	<b>2200</b>	-	<b>948</b>	<b>1 071</b>	<b>948</b>	<b>(123)</b>	<b>88,5</b>
<b>III. Рух грошових коштів</b>							
<b>Залишок коштів на початок періоду</b>	<b>3405</b>	-	<b>54</b>	<b>54</b>	<b>54</b>	-	<b>100,0</b>
Цільове фінансування	3030	-	1 540	6 079	1 540	(4 539)	25,3
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-	(37)	-	(37)	(37)	0,0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-	-	-	-	0,0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	-	0,0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	-	0,0
<b>Залишок коштів на кінець періоду</b>	<b>3415</b>	-	<b>17</b>	<b>54</b>	<b>17</b>	<b>(37)</b>	<b>31,5</b>
<b>IV. Капітальні інвестиції</b>							
<b>Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:</b>	<b>4000</b>	-	-	<b>2 966</b>	-	<b>(2 966)</b>	<b>0,0</b>
капітальне будівництво	4010	-	-	-	-	-	0,0
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	-	-	2 786	-	(2 786)	0,0
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	-	-	-	-	-	0,0
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	-	-	180	-	(180)	0,0
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	-	-	-	-	-	0,0
капітальний ремонт	4060	-	-	-	-	-	0,0
<b>Джерела капітальних інвестицій, усього, у тому числі:</b>	<b>4000</b>	-	-	<b>2 966</b>	-	<b>(2 966)</b>	<b>0,0</b>
залучені кредитні кошти	4000/1			-	-	-	#ДЕЛ/0!
бюджетне фінансування	4000/2			2 966	-	(2 966)	0,0
власні кошти	4000/3			-	-	-	0,0
інші джерела	4000/4			-	-	-	0,0
<b>V. Коефіцієнтний аналіз</b>							
Рентабельність діяльності	5040	-	(194,2)	x	x		
Рентабельність активів	5020	-	(5,3)	x	x		
Рентабельність власного капіталу	5030	-	(5,4)	x	x		
Коефіцієнт фінансової стійкості	5110	-	50,3	x	x		
Коефіцієнт зносу основних засобів	5220	-	0,3	x	x		

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>VI. Звіт про фінансовий стан</b>							
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000			x	x	-	0,0
Основні засоби	6001	-	35 518	x	x	35 518	0,0
первісна вартість	6002		50 917	x	x	50 917	0,0
знос	6003		15 399	x	x	15 399	0,0
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010		1 651	x	x	1 651	0,0
Гроші та їх еквіваленти	6011		17	x	x	17	0,0
<b>Усього активи</b>	<b>6020</b>		<b>37 169</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>37 169</b>	<b>0,0</b>
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030			x	x	-	0,0
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040		725	x	x	725	0,0
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	<b>6050</b>	<b>-</b>	<b>725</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>725</b>	<b>0,0</b>
У тому числі державні гранти і субсидії	6060			x	x	-	0,0
У тому числі фінансові запозичення	6070			x	x	-	0,0
<b>Власний капітал</b>	<b>6080</b>		<b>36 444</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>36 444</b>	<b>0,0</b>
<b>VII. Кредитна політика</b>							
<b>Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:</b>	<b>7000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0</b>
довгострокові зобов'язання	7001			-	-	-	0,0
короткострокові зобов'язання	7002			-	-	-	0,0
інші фінансові зобов'язання	7003			-	-	-	0,0
<b>Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:</b>	<b>7010</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0</b>
довгострокові зобов'язання	7011			-	-	-	0,0
короткострокові зобов'язання	7012			-	-	-	0,0
інші фінансові зобов'язання	7013			-	-	-	0,0
<b>VIII. Дані про персонал та витрати на оплату праці</b>							
<b>Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:</b>	<b>8000</b>	<b>-</b>	<b>83</b>	<b>83</b>	<b>78</b>	<b>(5)</b>	<b>94,0</b>
члени наглядової ради	8001		-	-	-	-	0,0
члени правління	8002		-	-	-	-	0,0
керівник	8003		1	1	1	-	100,0
адміністративно-управлінський персонал	8004		12	12	12	-	100,0
працівники	8005		70	70	65	(5)	92,9
<b>Витрати на оплату праці</b>	<b>8010</b>		<b>1 720</b>	<b>1 720</b>	<b>1 080</b>	<b>(640)</b>	<b>62,8</b>
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (гривень), усього, у тому числі:</b>	<b>8020</b>		<b>7 253</b>	<b>7 253</b>	<b>6 081</b>	<b>(1 172)</b>	<b>83,8</b>
член наглядової ради	8021		-	-	-	-	0,0
член правління	8022		-	-	-	-	0,0
керівник	8023		24 333	24 333	24 333	-	100,0
адміністративно-управлінський працівник	8024		8 806	8 806	7 833	(972)	89,0
працівник	8025		6 743	6 743	5 477	(1 266)	81,2

Директор \_\_\_\_\_  
(посада)

\_\_\_\_\_  
(підпис)

С.О.Пасічник  
(ініціали, прізвище)

## **Пояснювальна записка до звіту про виконання фінансового плану за I квартал 2021 року КП «Лиманська СЄЗ»**

Комунальне підприємство «Лиманська СЄЗ» Лиманської міської ради створене з метою реалізації самоврядних повноважень (функцій) органів місцевого самоврядування згідно з чинним законодавством України, на підставі рішення Лиманської міської ради від 26.07.2000 року, засновано на комунальній власності територіальної громади для реалізації повноважень виконавчого комітету відповідно затвердженого Статуту підприємства.

Комунальне підприємство «Лиманська СЄЗ» призначене управителем багатоквартирних будинків (групи будинків) на території Лиманської міської територіальної громади згідно рішення виконавчого комітету від 20.12.2017 № 434, для 237 будинків загальною площею 262,6 тис.м².

Підприємство також надає додаткові послуги, такі як: послуги з перевезення пасажирів міським транспортом, з перевезення школярів шкільними автобусами, послуги з організації проведення державної реєстрації шлюбу («Шлюб за добу»).

КП «Лиманська СЄЗ» на некомерційній основі виконує монтаж, загальний ремонт і технічне обслуговування систем освітлення для вулиць і автомобільних доріг, організацію безперебійної роботи систем водопостачання та водовідведення на території Лиманської міської громади.

Звіт про виконання фінансового плану КП «Лиманська СЄЗ» за I квартал 2021 року складено у відповідності до Порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансових планів комунальних підприємств Лиманської міської ради, затвердженого рішенням виконавчого комітету Лиманської ради від 21.04.2021 №156.

### **Формування дохідної частини**

**Доходи від надання послуг склали 4064,0 тис.грн.,** а саме були отримані доходи:

- від надання послуг з управління багатоквартирними будинками – 2733,0 тис.грн.;
- надання послуг з перевезення – 1250,0 тис.грн.;
- доходи від оренди – 81,0 тис.грн..

Зменшення доходів від надання послуг відбулося за рахунок простоїв автобусів, зайнятих шкільними перевезеннями у період карантину.

**Доходи від іншої операційної діяльності склали 1664,0 тис.грн.**

- нарахована сума зносу житлових фондів в розрізі доходів (житлові будинки) 1173,0 тис.грн.;

- цільове фінансування без ПДВ – 580,4 тис.грн., а саме:

- придбання дверей, вікон та радіаторів центрального опалення для встановлення в квартирах комунальної власності у сумі 44,4 тис.грн.,

- оплата спожитої електроенергії водяними свердловинами, що знаходяться в господарчому веденні у сумі 22,3 тис.грн. (з урахуванням ПДВ),

- зовнішнє освітлення сіл та селищ Лиманської ОТГ у сумі 260,5 тис.грн. (з урахуванням ПДВ),

- освітлення вулиць мікрорайонів міста Лиман у сумі 253,2 тис.грн. (з урахуванням ПДВ).

### **Формування витратної частини**

Загальна сума собівартості реалізованих послуг за I квартал 2021 року складає 4010,0 тис. грн..

Собівартість реалізованих послуг по утриманню будинків у звітному періоді складала 2023,0 тис.грн.

Собівартість послуг з управління багатоквартирними будинками за I квартал 2021 року за 1 м² складала 7,67 гривень без ПДВ, при затвердженому середньому тарифу 2,88 гривень без ПДВ.

Процент відшкодування тарифу на підприємстві становить 41%.

Собівартість реалізованих послуг з автоперевезень у звітному періоді склала 1987,0 тис.грн.

**Адміністративні витрати** склали в звітному періоді 1198,0 тис.грн., що становить 29 % загальних витрат.

**До інших операційних витрат на загальну суму 1939,0 тис.грн.** входить нарахована амортизація від безкоштовно переданих активів (житлові будинки) 1173,0 тис.грн., витрати на технічне обслуговування систем освітлення для вулиць і автомобільних доріг 766,0 тис.грн..

**В результаті, комунальне підприємство за 1 квартал 2021 року отримало збиток від основної діяльності – 1419,0 тис.грн.** (невідповідність тарифів за міські перевезення фактичним витратам, вартість послуг з утримання будинків і прибудинкової території не покривають фактичної собівартості послуг через збільшення мінімальної заробітної плати).

#### **Розрахунки з бюджетом**

**За період 1 кварталу підприємство перерахувало до бюджету податків на загальну суму 1845,0 тис.грн., а саме:**

- податок на землю – 4,0 тис.грн.;
- податок з доходів з фізичних осіб – 526,0 тис.грн.;
- єдиний соціальний внесок із зарплати – 634,0 тис.грн.;
- податок на додану вартість – 681,0 тис.грн..

**Дебіторська заборгованість** станом на 01.04.2021 року склала 6938,0 тис.грн.. Заборгованість це оплата за житло населення, а саме чиста дебіторська заборгованість складає 3498,0 тис.грн., резерв сумнівних боргів - 3440,0 тис.грн. (в. т.ч. поточна за березень місяць 1093,0 тис.грн.), рівень оплати населення за квартал складає 92 %.

**Інша дебіторська заборгованість складає 174,0 тис.грн., із неї:**

**Поточна, а саме:**

- орендна плата - 131,8 тис.грн.;
- за надані послуги іншим підприємствам – 24,2 тис.грн.;
- сума своєчасно не виплачених коштів із нарахувань Фонду соціального страхування (включаючи непрацездатність, пов'язану з нещасним випадком на виробництві або професійним захворюванням, яке спричинило втрату працездатності, вагітністю та пологами) – 18,0 тис.грн..

**Кредиторська заборгованість** станом на 01.04.2021 року склала **14783,0 тис.грн.**, а саме:

- поточна заборгованість по ПДВ – 176,0 тис.грн.;
- ЄСВ – 188,0 тис.грн.;
- заробітна плата за березень місяць – 739,0 тис.грн.;
- заборгованість за товари, роботи та послуги – 164,0 тис.грн.. а саме:
  - поточна заборгованість з електроенергії – 26,0 тис.грн.,
  - заборгованість за технічне обслуговування ліфтів в сумі 84,0 тис.грн.,
  - заборгованість за паливо та матеріали – 54,0 тис.грн..

**Інші поточні зобов'язання в сумі 13516,0 тис.грн., в тому числі:**

- розрахункова сума податкового зобов'язання з ПДВ – 12994,0 тис.грн. (загальна сума податку, отримана або нарахована наростаючим підсумком з моменту утворення підприємства);
- невідшкодовані кошти згідно авансових звітів – 1,9 тис.грн.;
- поточна заборгованість за послуги постачальників (освітлення вулиць і автомобільних доріг Лиманської міської територіальної громади) – 520,1 тис.грн..

Простроченої кредиторської заборгованості немає.

### **Дані про підприємство:працівники та фонд оплати праці**

Штатна численність працівників на підприємстві склала 108 чоловік, середньооблікова 106 чоловік. Фонд оплати праці становить 2454,0 тис.грн..

Середній заробіток на підприємстві фактично становить 7717 гривень. Соціальні гарантії, щодо виплати заробітної плати на підприємстві дотримуються.

### **Напрямки покращення діяльності підприємства:**

- розроблена та впроваджується програма енергозберігаючих технологій шляхом заміни енергозберігаючих лампочок та встановлення реле часу по вуличному освітленні та в під'їздах будинків, що дасть можливість зменшити затрати на електроенергію;
- постійно проводиться претензійно позивна робота, щодо погашення дебіторської заборгованості з населенням.

Директор КП «Лиманська ССЗ»

Мацегора В.А.