

**ЗВІТ**  
**ПРО ВИКОНАННЯ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ МКП "ВІННИЦЯЗЕЛЕНБУД"**  
**за 9 місяців 2023 року**

Таблиця 1

**I. Формування фінансових результатів**

(тис. грн)

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний 9 місяців 2023 року				
		за 9 місяців 2022 року	за 9 місяців 2023 року	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Доходи і витрати (деталізація)</b>								
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	11 310	22 462	16 213	22 462	6 249	138,5	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(12 167)	(20 566)	(16 184)	(20 566)	(4 382)	127,1	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(1 478)	(2 792)	(1 992)	(2 792)	(800)	140,2	
Витрати на паливо	1012	(14)	(17)	(73)	(17)	56	23,3	
Витрати на електроенергію	1013	(129)	(141)	(120)	(141)	(21)	117,5	
Витрати на оплату праці	1014	(6 348)	(10 656)	(8 360)	(10 656)	(2 296)	127,5	
Відрахування на соціальні заходи	1015	(1 279)	(2 051)	(1 839)	(2 051)	(212)	111,5	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	(88)	(154)	(150)	(154)	(4)	102,7	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(935)	(867)	(975)	(867)	108	88,9	
Інші витрати (розшифрувати)	1018	(1 896)	(3 888)	(2 675)	(3 888)	(1 213)	145,3	
<b>Валовий прибуток (збиток)</b>	<b>1020</b>	<b>(857)</b>	<b>1 896</b>	<b>29</b>	<b>1 896</b>	<b>1 867</b>	<b>6 537,9</b>	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(2 151)	(2 077)	(2 077)	(2 077)	-	100,0	

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року		Звітний 9 місяців 2023 року				
		за 9 місяців 2022 року	за 9 місяців 2023 року	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8	9
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	(56)	(64)	(12)	(64)	(52)	533,3	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	-	-	-	-	-	-	
витрати на аудиторські послуги	1033	-	-	-	-	-	-	
витрати на службові відрядження	1034	(1)		(3)		3	-	
витрати на зв'язок	1035	(11)	(5)	(15)	(5)	10	33,3	
витрати на оплату праці	1036	(1 573)	(1 571)	(1 500)	(1 571)	(71)	104,7	
відрахування на соціальні заходи	1037	(322)	(314)	(330)	(314)	16	95,2	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1038	(23)	(17)	(22)	(17)	5	77,3	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1039	-	-	-	-			
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1040	-	-	-	-			
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1041	-	-	-	-			
організаційно-технічні послуги	1042	-	-	-	-			
консультаційні та інформаційні послуги	1043	(88)		(90)		90	-	
юридичні послуги	1044	-	-	-	-			
послуги з оцінки майна	1045	-	-	-	-			
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1046	(1)	(6)	(3)	(6)	(3)	200,0	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1047	-	-	-	-			
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1048	(6)		-		-		
витрати на поліпшення основних фондів	1048/1	-	-	-	-			

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний 9 місяців 2023 року				
		за 9 місяців 2022 року	за 9 місяців 2023 року	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8	9
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1049	(70)	(100)	(102)	(100)	2	98,0	
<b>Витрати на збут, у тому числі:</b>	<b>1060</b>	-	-	-	-			
транспортні витрати	1061	-	-	-	-			
витрати на зберігання та упаковку	1062	-	-	-	-			
витрати на оплату праці	1063	-	-	-	-			
відрахування на соціальні заходи	1064	-	-	-	-			
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065	-	-	-	-			
витрати на рекламу	1066	-	-	-	-			
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067	-	-	-	-			
<b>Інші операційні доходи, усього, у тому числі:</b>	<b>1070</b>	<b>1 646</b>	<b>460</b>	<b>1 940</b>	<b>460</b>	<b>(1 480)</b>	<b>23,7</b>	
курсові різниці	1071	-	-	-	-			
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072	-	-	-	-			
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073	1 646	460	1 940	460	(1 480)	23,7	
<b>Інші операційні витрати, усього, у тому числі:</b>	<b>1080</b>	<b>(15 101)</b>	<b>(1 373)</b>	<b>(1 020)</b>	<b>(1 373)</b>	<b>(353)</b>	<b>134,6</b>	
курсові різниці	1081	-	-	-	-			
нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082	-	-	-	-			
витрати на благодійну допомогу	1083	-	-	-	-			
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084	-	-	-	-			
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085	-	-	-	-			
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	(15 101)	(1 373)	(1 020)	(1 373)	(353)	134,6	

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний 9 місяців 2023 року				
		за 9 місяців 2022 року	за 9 місяців 2023 року	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	<b>1100</b>	<b>(16 463)</b>	<b>(1 094)</b>	<b>(1 128)</b>	<b>(1 094)</b>	<b>34</b>	<b>97,0</b>	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110	-	-	-	-			
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120	-	-	-	-			
<b>Інші фінансові доходи (розшифрувати)</b>	<b>1130</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>Фінансові витрати (послуги депозитарію (цінні папери)</b>	<b>1140</b>	<b>(2)</b>	<b>-</b>	<b>(2)</b>	<b>-</b>	<b>2</b>		
<b>Інші доходи, усього, у тому числі:</b>	<b>1150</b>	<b>14 885</b>	<b>1 097</b>	<b>900</b>	<b>1 097</b>	<b>197</b>	<b>121,9</b>	
курсові різниці	1151	-	-	-	-			
інші доходи (амортизація безоплатно отриманих активів)	1152	14 885	1 097	900	1 097	197	121,9	
<b>Інші витрати, усього, у тому числі:</b>	<b>1160</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
курсові різниці	1161	-	-	-	-			
інші витрати (списання основних засобів)	1162	-	-	-	-			
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>1170</b>	<b>(1 580)</b>	<b>3</b>	<b>(230)</b>	<b>3</b>	<b>233</b>	<b>(1,3)</b>	
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	-	-	-	-			
<b>Чистий фінансовий результат, у тому числі:</b>	<b>1200</b>	<b>(1 580)</b>	<b>3</b>	<b>(230)</b>	<b>3</b>	<b>233</b>	<b>(1,3)</b>	
прибуток	1201	-	2	-	3	3		
збиток	1202	(1 580)		(230)		230	-	

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний 9 місяців 2023 року				
		за 9 місяців 2022 року	за 9 місяців 2023 року	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Усього доходів	1210	27 841	24 019	19 053	24 019	4 966	126,1	
Усього витрат	1220	(29 421)	(24 016)	(19 283)	(24 016)	(4 733)	124,5	
Неконтрольована частка	1230	-	-	-	-			
<b>Розрахунок показника ЕВІТДА</b>								
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	(16 463)	(1 094)	(1 128)	(1 094)	34	97,0	
плюс амортизація, рядок 1430	1301	15 916	1 860	1 897	1 860	(37)	98,0	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1302	-	-	-	-			
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1303	-	-	-	-			
мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1304	-	-	-	-			
плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305	-	-	-	-			
<b>ЕВІТДА</b>	<b>1310</b>	<b>(547)</b>	<b>766</b>	<b>769</b>	<b>766</b>	<b>(3)</b>	<b>99,6</b>	
Елементи операційних витрат								
Матеріальні витрати	1400	2 769	5 052	4 377	5 052	675	115,4	
Витрати на оплату праці	1410	8 644	13 065	9 920	13 065	3 145	131,7	
Відрахування на соціальні заходи	1420	1 938	2 772	2 214	2 772	558	125,2	
Амортизація	1430	15 916	1 860	1 897	1 860	(37)	98,0	
Інші операційні витрати	1440	423	1 059	873	1 059	186	121,3	
<b>Усього</b>	<b>1450</b>	<b>29 690</b>	<b>23 808</b>	<b>19 281</b>	<b>23 808</b>	<b>4 527</b>	<b>123,5</b>	

Директор  
(посада)



Тетяна ПРИБИШ  
(ініціали, прізвище)

Розшифровка до Таблиці 1 "Формування фінансових результатів"

тис. грн

Найменування показника	Код рядка	Факт за 9 місяців 2022 року	План на 9 місяців 2023 року	Факт за 9 місяців 2023 року	Відхилення, (+, )	Відхилення, (%)
1	2	3	4		6	7
<b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	<b>1018</b>	<b>(1 896)</b>	<b>(2 675)</b>	<b>(3 888)</b>	<b>(1 213)</b>	<b>145,3</b>
<b>Інші витрати, всього, у тому числі:</b>						
витрати на зв'язок		(10)	(12)	(11)	1	91,7
паливно-мастильні матеріали		(1 468)	(1 959)	(2 488)	(529)	127,0
відрядження виробничого персоналу		(4)	(3)	(11)	(8)	366,7
обслуговування виробничого процесу		(95)	(141)	(547)	(406)	387,9
вивезення та захоронення твердих побутових відходів		(3)	(6)	(4)	2	66,7
витрати на охорону праці та техніку безпеки, навчання		(1)	(12)	(51)	(39)	425,0
консультаційні, інформаційні, аудиторські та інші послуги		(10)	(15)	(115)	(100)	766,7
обслуговування та повірка приладів, діагностика			(6)	(18)	(12)	300,0
метрологічні послуги та лабораторні дослідження, випробовування		(18)	(15)		15	-
витрати на страхування		(26)		(32)	(32)	
вода та водовідведення		(38)	(30)	(78)	(48)	260,0
корм для тварин		(16)	(60)	(202)	(142)	336,7
ремонт інструменту			(30)		30	-
медикаменти та медичні препарати		(207)	(386)	(331)	55	85,8
<b>Інші адміністративні витрати, усього, у тому числі:</b>	<b>1049</b>	<b>(70)</b>	<b>(102)</b>	<b>(100)</b>	<b>2</b>	<b>98,0</b>
касово - розрахункове обслуговування банків		(6)	(9)	(7)	2	77,8
передплата періодичних видань			(3)		3	-
рентна плата за користування надрами		(1)	(4)	(5)	(1)	125,0
електроенергія		(34)	(45)	(28)	17	62,2

Найменування показника	Код рядка	Факт за 9 місяців 2022 року	План на 9 місяців 2023 року	Факт за 9 місяців 2023 року	Відхилення, (+, )	Відхилення, (%)
1	2	3	4		6	7
збір за спеціальне використання води		-	(2)	(5)	(3)	250,0
земельний податок		(2)	(3)	(3)	-	100,0
матеріальні витрати		(14)	(18)	(19)	(1)	105,6
заправка та відновлення картриджів		(5)	(6)	(10)	(4)	166,7
ремонт адмінбудівлі				(22)	(22)	
канцелярські товари		(8)	(12)	(1)	11	8,3
<b>Інші операційні доходи, усього, у тому числі:</b>	<b>1073</b>	<b>1 646</b>	<b>1 940</b>	<b>460</b>	<b>(1 480)</b>	<b>23,7</b>
фінансова підтримка Вінницької міської територіальної громади		1 494	1 850	1 901	51	102,8
дохід від оприбуткування запасів		120	90	282	192	313,3
безповоротна фінансова допомога		32		(1 723)	(1 723)	
<b>Інші операційні витрати, усього, у тому числі:</b>	<b>1086</b>	<b>(15 101)</b>	<b>(1 020)</b>	<b>(1 373)</b>	<b>(353)</b>	<b>134,6</b>
матеріальні витрати		(13)	(15)	(24)	(9)	160,0
нарахування згідно листків непрацездатності (за рахунок підприємства)		(74)	(60)	(137)	(77)	228,3
єдиний соціальний внесок		(57)	(45)	(60)	(15)	133,3
штрафи, пені		(45)			-	
амортизація		(14 885)	(900)	(1 152)	(252)	128,0
недержавне пенсійне забезпечення		(27)			-	

Директор  
(посада)



Тетяна ПРИБИШ  
(ініціали, прізвище)

Таблиця 2

## II. Розрахунки з бюджетом

тис. грн

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний 9 місяців 2023 року			
		за 9 місяців 2022 року	за 9 місяців 2023 року	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Розподіл чистого прибутку</b>							
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітної періоду	2000	2 502	2 504	2 504	2 504	x	x
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	-	-	-	-		
комунальними підприємствами, що є власністю Вінницької міської територіальної громади до бюджету Вінницької міської ТГ	2011						
Перенесено з додаткового капіталу	2020						
Розвиток виробництва	2030						
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031						
Резервний фонд	2040						
Інші фонди (розшифрувати)	2050						
Інші цілі (розшифрувати)	2060						
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітної періоду	2070	922	2 507	2 274	2 507	x	x
<b>Нараховані до сплати податки, збори та інші обов'язкові платежі</b>							
Нараховані до сплати податки та збори до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	2 355	3 080	3 554	3 080	(474)	86,7
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітної періоду	2111	2 223	2 890	3 405	2 890	(515)	84,9
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітної періоду	2112						
акцизний податок	2113						
рентна плата за транспортування	2114						
рентна плата за користування надрами	2115						
військовий збір	2116	132	190	149	190	41	127,5

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний 9 місяців 2023 року			
		за 9 місяців 2022 року	за 9 місяців 2023 року	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
інші податки та збори (розшифрувати)	2117						
<b>Нараховані до сплати податки та збори до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:</b>	<b>2120</b>	<b>1 582</b>	<b>2 293</b>	<b>1 795</b>	<b>2 293</b>	<b>498</b>	<b>127,7</b>
податок на прибуток підприємств	2121						
податок на доходи фізичних осіб	2122	1 579	2 280	1 786	2 280	494	127,7
акцизний податок	2123						
земельний податок	2124	2	3	3	3	-	100,0
орендна плата	2125						
відрахування частини чистого прибутку комунальними підприємствами, що є власністю Вінницької міської територіальної громади до бюджету Вінницької міської ТГ	2126						
рентна плата за користування надрами	2127	1	5	4	5	1	125,0
інші податки та збори (збір за спеціальне використання води)	2128		5	2	5	3	250,0
<b>Нараховані до сплати інші податки, збори та платежі, усього, у тому числі:</b>	<b>2130</b>	<b>1 926</b>	<b>2 669</b>	<b>2 214</b>	<b>2 669</b>	<b>455</b>	<b>120,6</b>
митні платежі	2131						
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2132	1 926	2 669	2 214	2 669	455	120,6
інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2133						
<b>Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:</b>	<b>2140</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141						
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142						
<b>Усього виплат</b>	<b>2200</b>	<b>5 863</b>	<b>8 042</b>	<b>7 563</b>	<b>8 042</b>	<b>479</b>	<b>106,3</b>

**Директор**  
(посада)



**Тетяна ПРИБИШ**  
(ініціали, прізвище)

**Розшифровка до Таблиці 2 "Розрахунки з бюджетом"**

Найменування показника	Код рядка	Факт за 9 місяців 2022 року	План на 9 місяців 2023 року	Факт за 9 місяців 2023 року	відхилення (+,-)	відхилення, (%)
1	2	3	4	5	6	7
<b>Нараховані до сплати податки, збори та інші обов'язкові платежі</b>						
<i>Нараховані до сплати податки та збори до місцевих бюджетів (податкові платежі)</i>			-	-	-	
інші податки та збори, усього, у тому числі:	2128	5,0	2,0	5	3,0	
збір за спеціальне використання води		5,0	2,0	5	3,0	
збір за забруднення навколишнього середовища					-	

**Директор**  
(посада)



**Тетяна ПРИБИШ**  
(ініціали, прізвище)

Таблиця 4

## IV. Капітальні інвестиції

тис. грн (без ПДВ)

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року		Звітний 9 місяців 2023 року			
		за 9 місяців 2022 року	за 9 місяців 2023 року	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:</b>	<b>4000</b>	31	3 975	4 429	3 975	(454)	89,7
капітальне будівництво	4010					-	
придбання (виготовлення) основних засобів	4020		3 766	4 289	3 766	(523)	87,8
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	31	201	140	201	61	143,6
придбання (створення) нематеріальних активів	4040					-	
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050		8		8	8	
капітальний ремонт	4060					-	

Директор  
(посада)



Тетяна ПРИБИШ  
(ініціали, прізвище)

**Розшифровка до Таблиці 4 "Капітальні інвестиції"**

тис. грн

Найменування показника	Код рядка	Факт за 9 місяців 2022 року	План за 9 місяців 2023 року	Факт за 9 місяців 2023 року	Відхилення, (+,-)	Відхилення, (%)
1	2	3	4	5	6	7
<b>Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:</b>	<b>4000</b>	<b>31</b>	<b>4 429</b>	<b>3 975</b>	<b>(454)</b>	<b>89,7</b>
<i>придбання (виготовлення) основних засобів</i>	<b>4020</b>	<b>0</b>	<b>4 289</b>	<b>3 766</b>	<b>(523)</b>	<b>87,8</b>
мотоблок бензиновий В 7/80				20	20	
дровокол промисловий рейковий			82	82	-	100,0
газонокосарка бензинова 6,2к.с HONDA				65	65	
огорожа майданчику для виходу собак				30	30	
автомобіль комбінований дорожний ASPM-FT-WTP10-1833 на шасі FORD TRUCKS 1833 DC			4 207	3 569	(638)	84,8
<i>придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів</i>	<b>4030</b>	<b>31</b>	<b>140</b>	<b>201</b>	<b>61</b>	<b>143,6</b>
бензопила Husqvarna 365 (2 шт.)		31			-	
дерева, кущі			140	140	-	100,0
мотокоса FS 450 (3 шт.)				45	45	
кущоріз акумуляторний Tekhmann TCHT-510/20 ширина				4	4	
ножниці для кущів і трави з акумулятором (2 шт.)				8	8	
обприскувач акумуляторний 16С-8 (3 шт.)				3	3	
ножниці для трави IDEAL				1	1	
<i>модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів</i>	<b>4050</b>			<b>8</b>	<b>8</b>	
котельні				8	8	

**Директор**  
(посада)



**Тетяна ПРИБИШ**  
(ініціали, прізвище)

**Інформація**  
до звіту про виконання показників фінансового плану за 9 місяців 2023 року  
міське комунальне підприємство "Вінницязеленбуд"

**1. Дані про підприємство, персонал та витрати на оплату праці**

Загальна інформація про підприємство (резюме)

Найменування показника	Факт за 9 місяців 2022 року	План за 9 місяців 2023 року	Факт за 9 місяців 2023 року	відхилення, +/- (факт звітного періоду / план звітного періоду)	виконання, % (факт звітного періоду / план звітного періоду)
1	2	3	4	5	6
<b>Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, що працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:</b>	<b>78</b>	<b>73</b>	<b>91</b>	<b>18</b>	<b>124,7</b>
директор	1	1	1	-	100,0
адміністративно-управлінський персонал	15	15	15	-	100,0
працівники	62	57	75	18	131,6
<b>Фонд оплати праці, тис. грн, у тому числі:</b>	<b>8 514</b>	<b>9 920</b>	<b>12 300</b>	<b>2 380</b>	<b>124,0</b>
директор	240	300	345	45	115,0
адміністративно-управлінський персонал	1 839	2 063	1 994	(69)	96,7
працівники	6 435	7 557	9 961	2 404	131,8
<b>Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:</b>	<b>8 644</b>	<b>9 920</b>	<b>13 065</b>	<b>3 145</b>	<b>131,7</b>
директор	247	300	374	74	124,7
адміністративно-управлінський персонал	1 898	2 063	2 130	67	103,2
працівники	6 499	7 557	10 561	3 004	139,8
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:</b>	<b>12 313</b>	<b>15 099</b>	<b>15 952</b>	<b>853</b>	<b>105,7</b>
директор	27 444	33 333	41 556	8 222	124,7
адміністративно-управлінський персонал	14 059	15 281	15 778	496	103,2
працівники	11 647	14 731	15 646	915	106,2

У разі збільшення витрат на оплату праці у звітному періоді порівняно із запланованими та фактичними витратами відповідного періоду минулого року обов'язково надаються обґрунтування.

## 2. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 фінансового плану)

Найменування видів діяльності	План 9 місяців 2023 року			Факт 9 місяців 2023 року			Відхилення, +/-			Виконання, %		
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/ наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/ наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	кількість продукції/ наданих послуг	зміна ціни одиниці (вартості продукції/ наданих послуг)
1	2	3	4	5	6	0	8	9	10	11	12	13
<b>Благоустрій територій</b>	<b>13 903</b>			<b>17 392</b>			<b>3 489</b>			<b>125,1</b>		
озеленення територій	13 903			17 392			3 489			125,1		
<b>Благоустрій територій (інші організації)</b>	<b>2 033</b>			<b>4 608</b>			<b>2 575</b>			<b>226,7</b>		
<b>Реалізація проєктів БГІ (Безкоштовна стерилізація безпритульних кішок і котів)</b>	<b>277</b>			<b>277</b>			<b>-</b>			<b>100,0</b>		
<b>Ветеринарні послуги</b>	<b>-</b>			<b>185</b>			<b>185</b>					
<b>Усього</b>	<b>16 213</b>			<b>22 462</b>			<b>6 249</b>			<b>138,5</b>		

## 3. Діючі фінансові зобов'язання підприємства

Найменування банку	Вид кредитного продукту та цільове призначення	Сума, валюта за договорами	Процентна ставка	Дата видачі / погашення (графік)	Заборгованість станом на 01.10.2023 року	Забезпечення	тис. грн
1	2	3	4	5	6	7	
<b>Усього</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>		<b>-</b>		

**4. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів**

тис. грн

Зобов'язання	Заборгованість за кредитами станом на 01.01.2023 року	Отримано залучених коштів за 9 місяців 2023 року		Повернено залучених коштів за 9 місяців 2023 року		Заборгованість станом на 01.10.2023 року
		план	факт	план	факт	
1	2	3	4	5	6	7
Довгострокові зобов'язання, усього	-	-	-	-	-	-
у тому числі:						
Короткострокові зобов'язання, усього	-	-	-	-	-	-
у тому числі:						
Інші фінансові зобов'язання, усього	-	-	-	-	-	-
у тому числі:						
<b>Усього</b>	-	-	-	-	-	-

№ з/п	Марка	Рік придбання	Мета використання	Витрати, усього			Відхилення, +/- (факт звітного періоду / план звітного періоду)	Відхилення, % (факт звітного періоду / план звітного періоду)
				факт 9 місяців 2022 року	план 9 місяців 2023 року	факт 9 місяців 2023 року		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	TOYOTA LAND	оренда 2019р.	обслуговування виробничого процесу	-	56	-	-	-
2	HONDA CIVIC	оренда 2023р.	обслуговування виробничого процесу	-	-	12	64	52
<b>Усього</b>				<b>56</b>	<b>12</b>	<b>64</b>	<b>52</b>	<b>533,3</b>

**6. Витрати на оренду службових автомобілів (у складі адміністративних витрат, рядок 1032)**

№ з/п	Договір	Марка	Мета використання	Дата початку оренди	Витрати, усього			Відхилення, +/- (факт звітного періоду / план звітного періоду)	Відхилення, % (факт звітного періоду / план звітного періоду)
					факт 9 місяців 2022 року	план 9 місяців 2023 року	факт 9 місяців 2023 року		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
<b>Усього</b>					-	-	-	-	-

**7. Джерела капітальних інвестицій за 9 місяців 2023 року**

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів			Бюджетне фінансування			Економію коштів (реінфігурації)			Інші джерела (без ВМТТ - овердрафт)			Усього								
		план	факт	відхилення, +/-	план	факт	відхилення, +/-	план	факт	відхилення, +/-	план	факт	відхилення, +/-	план	факт	відхилення, +/-	факт	відхилення, +/-				
1	<b>1 Придбання (виконання) основних засобів, у тому числі:</b>	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
	дровкол промислової рейсовий					82	82	-	100,0									82	82	-	100,0	
	мотоблок бензиновий В 780					4 207	3 569	(638)	84,8									3 569	3 569	65	8,4	
	автомобіль комбінований дорожній ASPM-FG-ATP10-1833 на шасі FORD TRUCKS 1833 DC																					
	газонокосарка бензинова 6,2к с HONDA																					
	огорожа майданчику для вилучу собак																					
2	<b>Придбання (виконання) інших необоротних матеріальних активів, у тому числі:</b>																					
	дерева, куші																					
	мотокоса FS 450 (3 шт.)																					
	кушорі акумуляторний Taklmat TCHT-510/20 ширша																					
	пожарні для куші і трани з акумулятором (2 шт.)																					
	обрикокувач акумуляторний TCS-8 (3 шт.)																					
	ножиці для трани DEAL																					
3	<b>Модернізація, модернізація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів</b>																					
	котельні																					
<b>Усього</b>						<b>4 289</b>	<b>3 651</b>	<b>(638)</b>	<b>85,1</b>	<b>4 289</b>	<b>184</b>	<b>184</b>	<b>43,1</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 429</b>	<b>3 975</b>	<b>(454)</b>	<b>89,7</b>	
<b>Відсоток</b>						96,8	91,8	140,5	94,8					3,2	3,5			100,0	100,0			

**8. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці 4)**

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і завершення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Вартість введеної потужності на початок звітного періоду	Незавершено будівництво на початок звітного періоду	Незавершено будівництво на кінець звітного періоду	фінансування капітальних витрат	фінансування капітальних витрат	Залишки 9 місяців 2023 року		Інформація щодо проекту-кошторисної документації (стан розробки, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)	
									у тому числі кредитні кошти (чинити джерело)	інші джерела (чинити джерело)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Усього</b>												

Директор (посила)

Тетяна ПРИБИЦЬ (підпис, прізвище)



Документ, яким затверджено витрати, введеної потужності, в звітній формі, який його погодив

Таблиця 7

## VII. Розподіл коштів, отриманих з бюджету на поповнення статутного капіталу

тис. грн

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком		Звітний 9 місяців 2023 року			
		за 9 місяців 2022 року	за 9 місяців 2023 року	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Надходження коштів з міського бюджету</b>							
<b>Поповнення статутного капіталу підприємства</b>	6000	-	4 381	5 147	4 381	(766)	85,1
<b>Направлення коштів на:</b>							
придбання та оновлення необоротних активів (розшифрувати)	6010		4 381	5 147	4 381	(766)	85,1
поповнення обігових коштів (розшифрувати)	6020						

Директор  
(посада)



Тетяна ПРИБИШ  
(ініціали, прізвище)



**Пояснювальна записка**  
**до звіту про виконання показників фінансового плану**  
**за 9 місяців 2023 року**  
**МКП «Вінницязеленбуд»**

**Загальні відомості**

Міське комунальне підприємство «Вінницязеленбуд» (далі – Підприємство) створене у 1995 році відповідно до рішення Вінницької міської ради від 16.06.1995 №60. Підприємство належить до комунальної власності Вінницької міської територіальної громади, підзвітне та підконтрольне Вінницькій міській раді. Органом управління МКП «Вінницязеленбуд» є департамент комунального господарства та благоустрою Вінницької міської ради.

**Мета діяльності**

Метою діяльності підприємства є:

- підвищення ефективності та якості виробництва у сфері озеленення та благоустрою;
- запровадження досягнень науково-технічного прогресу, ресурсозберігаючих технологій;
- здійснення функцій обліку, контролю за утриманням і поведінням з домашніми тваринами та регулювання кількості безпритульних тварин.

**Основний вид діяльності**

Основним видом діяльності підприємства є:

- благоустрій та озеленення міста.

Крім того:

- регулювання кількості безпритульних тварин шляхом їх відлову, стерилізації, кастрації, вакцинації, дегельмінтизації, надання інших ветеринарних послуг;
- підприємство надає повний спектр платних ветеринарних послуг.

## Особливості формування звіту про виконання показників фінансового плану за 9 місяців 2023 року

Звіт про виконання показників фінансового плану МКП «Вінницязеленбуд» за 9 місяців 2023 року складено відповідно до вимог «Порядку складання, затвердження та контролю виконання показників фінансових планів комунальних підприємств та комунальних некомерційних підприємств, що є власністю Вінницької міської об'єднаної територіальної громади», затвердженого рішенням Вінницької міської ради від 27.12.2019 №2081 (зі змінами).

Звіт про виконання показників фінансового плану за 9 місяців 2023 року відображає фактичні результати діяльності підприємства за 9 місяців 2022 року, планові та фактичні результати роботи за 9 місяців 2023 року, у тому числі і обсяги надходжень та витрат на забезпечення потреб діяльності та розвитку підприємства.

### Формування дохідної частини звіту про виконання показників фінансового плану

Основним видом надходження підприємства за 9 місяців 2023 року є дохід від озеленення об'єктів благоустрою Вінницької міської територіальної громади.

Аналіз дохідної частини фінансового плану наведено в таблиці 1.

Таблиця 1

### Аналіз дохідної частини звіту про виконання показників фінансового плану за 9 місяців 2023 року

тис. грн

Найменування показників	Факт 9 місяців 2022 р.	План 9 місяців 2023 р.	Факт 9 місяців 2023 р.	Відхилення			
				факт 9 місяців 2023 р. до факту 9 місяців 2022 р.		факт 9 місяців 2023 р. до плану 9 місяців 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
Усього доходів, у тому числі:	27 841	19 053	24 019	-3 822	-13,7	4 966	26,1

Найменування показників	Факт 9 місяців 2022 р.	План 9 місяців 2023 р.	Факт 9 місяців 2023 р.	Відхилення			
				факт 9 місяців 2023 р. до факту 9 місяців 2022 р.		факт 9 місяців 2023 р. до плану 9 місяців 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
Озеленення територій	9 822	13 903	17 392	7 570	77,1	3 489	25,1
Благоустрій територій (інші організації)	1 488	2 033	4 608	3 120	209,7	2 575	126,1
Реалізація проєктів БГП (Безкоштовна стерилізація безпритульних кішок і котів)	0	277	277	277	-	0	0,0
Ветеринарні послуги	0	0	185	185	-	185	-
Дохід від оприбуткування запасів	120	90	282	162	135,0	192	213,3
Фінансова підтримка	1 494	1 850	1 901	407	27,2	51	2,8
Безповоротна фінансова допомога	32	0	-1 723	-1 755	-5 484,4	-1 723	-
Дохід від амортизації безоплатно отриманих активів	14 885	900	1 097	-13 788	-92,6	197	21,9

Всього за 9 місяців 2023 року Підприємство отримало дохід у розмірі 24 019 тис. грн, що на 3 822 тис. грн (або на -13,7 %) менше від фактичного показника 9 місяців 2022 року та на 4 966 тис. грн (або на 26,1 %) більше від планового показника 9 місяців 2023 року. Зменшення доходів у порівнянні до 9 місяців 2022 року відбулося в основному за рахунок зменшення іншого доходу (дохід від амортизації безоплатно отриманих активів).

При цьому, за 9 місяців 2023 року отримано чистий дохід від реалізації наданих послуг на рівні 22 462 тис. грн, що на 11 152 тис. грн (98,6 %) більше від фактичного показника 9 місяців 2022 року та на 6 249 тис. грн (38,5 %) більше від планового показника 9 місяців 2023 року. Збільшення чистого доходу відбулося за рахунок збільшення надходжень від озеленення територій та благоустрою інших організацій.

**Формування витратної частини звіту про виконання показників  
фінансового плану за 9 місяців 2023 року**

Значна частка всіх фактичних витрат за 9 місяців 2023 року належить собівартості. Основою для формування собівартості є витрати на оплату праці персоналу, витрати на сировину та матеріали, паливо тощо.

Собівартість реалізованих послуг за 9 місяців 2023 року становить 20 566 тис. грн, що на 8 399 тис. грн (69,0 %) більше від фактичного показника 9 місяців 2022 року та на 4 382 тис. грн (27,1 %) більше від планового показника 9 місяців 2023 року.

Адміністративні витрати за 9 місяців 2023 року становлять 2 077 тис. грн, що на 74 тис. грн менше від фактичного показника 9 місяців 2022 року та на рівні планового показника 9 місяців 2023 року. Зменшення адміністративних витрат по підприємству за 9 місяців 2023 року в порівнянні з фактичними показниками 9 місяців 2022 року складає - 3,4 %.

Зменшення фактичних витрат за 9 місяців 2023 року в порівнянні з фактичними витратами за 9 місяців 2022 року пояснюється зменшенням інших операційних витрат (витрати на амортизацію).

Аналіз витратної частини фінансового плану наведено в таблиці 2.

Таблиця 2

**Аналіз витратної частини звіту про виконання показників фінансового  
плану за 9 місяців 2023 року**

тис. грн

Найменування показників	Факт 9 місяців 2022 р.	План 9 місяців 2023 р.	Факт 9 місяців 2023 р.	Відхилення			
				факт 9 місяців 2023 р. до факту 9 місяців 2022 р.		факт 9 місяців 2023 р. до плану 9 місяців 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
<b>Усього витрат, у тому числі:</b>	<b>29 421</b>	<b>19 283</b>	<b>24 016</b>	<b>-5 405</b>	<b>-18,4</b>	<b>-4 733</b>	<b>24,5</b>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	12 167	16 184	20 566	8 399	69,0	4 382	27,1
Адміністративні витрати	2 151	2 077	2 077	-74	-3,4	0	0,0

Найменування показників	Факт 9 місяців 2022 р.	План 9 місяців 2023 р.	Факт 9 місяців 2023 р.	Відхилення			
				факт 9 місяців 2023 р. до факту 9 місяців 2022 р.		факт 9 місяців 2023 р. до плану 9 місяців 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
Інші операційні витрати	15 101	1 020	1 373	-13 728	-90,9	353	34,6
Фінансові витрати	2	2	0	-2	-100,0	-2	-100,0

Всього за 9 місяців 2023 року витрати складають 24 016 тис. грн, що на 5 405 тис. грн менше від фактичного показника 9 місяців 2022 року та на 4 733 тис. грн більше від планового показника 9 місяців 2023 року. Зменшення фактичних витрат по підприємству за 9 місяців 2023 року в порівнянні з фактичними витратами 9 місяців 2022 року складає – 18,4 %. Порівняно з плановими показниками 9 місяців 2023 року фактичні витрати збільшились на 24,5 %.

У структурі підприємства 91 штатна одиниця (82,4 %) – це працівники, 15 штатних одиниць (16,5 %) – адміністративно-управлінський персонал, 1 штатна одиниця (1,1 %) - керівництво.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника за 9 місяців 2023 року становлять 15 952 грн, що на 3 639 грн більше від фактичного показника за 9 місяців 2022 року (12 313 грн).

Ріст фактичних витрат на оплату праці по підприємству за 9 місяців 2023 року в порівнянні з фактичними витратами на оплату праці за 9 місяців 2022 року складає 51,1 % та пояснюється збільшенням за 9 місяців 2023 року обсягів наданих послуг, а відповідно і відрядної заробітної плати робітників.

Структура та динаміка чисельності, середньомісячної заробітної плати одного працівника та витрат на оплату праці наведено у таблиці 3.

Таблиця 3

**Структура та динаміка чисельності, середньомісячної заробітної плати одного працівника та витрат на оплату праці**

тис. грн

Найменування показників	Факт 9 місяців 2022 р.	План 9 місяців 2023 р.	Факт 9 місяців 2023 р.	Відхилення			
				факт 9 місяців 2023 р. до факту 9 місяців 2022 р.		факт 9 місяців 2023 р. до плану 9 місяців 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
<b>Середня кількість працівників, у тому числі:</b>	<b>78</b>	<b>73</b>	<b>91</b>	<b>13</b>	<b>16,7</b>	<b>18</b>	<b>24,7</b>
директор	1	1	1	0	0,0	0	0,0
адміністративно-управлінський персонал	15	15	15	0	0,0	0	0,0
працівники	62	57	75	13	21,0	18	31,6
<b>Витрати на оплату праці, тис. грн, у тому числі:</b>	<b>8 644</b>	<b>9 920</b>	<b>13 065</b>	<b>4 421</b>	<b>51,1</b>	<b>3 145</b>	<b>31,7</b>
директор	247	300	374	127	51,4	74	24,7
адміністративно-управлінський персонал	1 898	2 063	2 130	232	12,2	67	3,2
працівники	6 499	7 557	10 561	4 062	62,5	3 004	39,8
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:</b>	<b>12 313</b>	<b>15 099</b>	<b>15 952</b>	<b>3 639</b>	<b>29,6</b>	<b>853</b>	<b>5,6</b>
директор	27 444	33 333	41 556	14 112	51,4	8 223	24,7
адміністративно-управлінський персонал	14 059	15 281	15 778	1 719	12,2	497	3,3
працівники	11 647	14 731	15 646	3 999	34,3	915	6,2

### Фінансові результати

За 9 місяців 2023 року підприємство отримало від надання основних видів послуг 1 896 тис. грн валового прибутку, що на 2 753 тис. грн (або на 321,2 %) більше від фактичного показника 9 місяців 2022 року (-857 тис. грн).

Прибуток за 9 місяців 2023 року склав 3 тис. грн, що на 1 583 тис. грн (або на -100,2 %) більше від фактичного показника 9 місяців 2022 року (-1 580 тис. грн) та на 233 тис. грн більше від планового показника 9 місяців 2023 року (- 230 тис. грн).

Динаміку фінансових показників наведено у таблиці 4.

Таблиця 4

## Динаміка фінансових показників

тис. грн

Найменування показників	Факт 9 місяців 2022 р.	План 9 місяців 2023 р.	Факт 9 місяців 2023 р.	Відхилення			
				факт 9 місяців 2023 р. до факту 9 місяців 2022 р.		факт 9 місяців 2023 р. до плану 9 місяців 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
<b>Валовий (збиток) прибуток</b>	-857	29	1 896	2 753	-321,2	1 867	6 437,9
Фінансовий результат від операційної діяльності	-16 463	-1 128	-1 094	15 369	-93,4	34	-3,0
Фінансовий результат до оподаткування	-1 580	-230	3	1 583	-100,2	233	-101,3
<b>Чистий фінансовий результат, у тому числі:</b>	-1 580	-230	3	1 583	-100,2	233	-101,3
прибуток	0	0	3	-	-	-	-
збиток	-1 580	-230	0	-	-	-	-

### Розподіл чистого прибутку

За 9 місяців 2023 року підприємство отримало прибуток в сумі 3 тис. грн. Відрахування частини чистого прибутку не здійснювалося.

Залишок нерозподіленого прибутку на кінець 9 місяців 2023 року складає – 2 507 тис. грн, що на 1 585 тис. грн (або на 171,9 %) більше від фактичного показника 9 місяців 2022 року ( 922 тис. грн).

### Нараховані податки, збори, платёжі до бюджетів та єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування

За 9 місяців 2023 року підприємство нарахувало податків, зборів та інших обов'язкових платежів до бюджетів всіх рівнів на загальну суму 8 042 тис. грн, в т. ч.: податок на доходи фізичних осіб – 2 280 тис. грн; військовий збір – 190 тис. грн; єдиний соціальний внесок – 2 669 тис. грн; податок на додану вартість – 2 890 тис. грн; земельний податок – 3 тис. грн; рентна плата за користування надрами – 5 тис. грн; збір за спеціальне використання води – 5 тис. грн.

Структуру та динаміку платежів до бюджетів всіх рівнів та державних цільових фондів наведено у таблиці 5.

**Структура та динаміка платежів до бюджетів всіх рівнів  
та державних цільових фондів**

тис. грн

Найменування показників	Факт 9 місяців 2022 р.	План 9 місяців 2023 р.	Факт 9 місяців 2023 р.	Відхилення			
				факт 9 місяців 2023 р. до факту 9 місяців 2022 р.		факт 9 місяців 2023 р. до плану 9 місяців 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
<b>Усього:</b>	<b>5 863</b>	<b>7 563</b>	<b>8 042</b>	<b>2 179</b>	<b>37,2</b>	<b>479</b>	<b>6,3</b>
Податок на додану вартість	2 223	3 405	2 890	667	30,0	-515	-15,1
Податок на доходи фізичних осіб	1 579	1 786	2 280	701	44,4	494	27,7
Військовий збір	132	149	190	58	43,9	41	27,5
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	1 926	2 214	2 669	743	38,6	455	20,6
Земельний податок	2	3	3	1	50,0	0	0,0
Рентна плата за користування надрами	1	4	5	4	400,0	1	25,0
Збір за спеціальне використання води	0	2	5	5	-	3	150,0

**Інвестиційна діяльність підприємства**

За 9 місяців 2023 року підприємство здійснило капітальні інвестиції на суму 3 975 тис. грн, джерелом яких є кошти від господарської діяльності в сумі 184 тис. грн та кошти бюджету ВМТГ в сумі 3 791 тис. грн.

Різниця первісних вартостей основних засобів на кінець та початок 9 місяців 2023 року складає 4 138 тис. грн, що пояснюється придбанням основних засобів та інших необоротних матеріальних активів на суму 3 967 тис. грн, безоплатною передачею основних засобів на суму 414 тис. грн, влаштуванням тимчасових нетитульних споруд на суму 52 тис. грн, модернізацією котельні на суму 8,0 тис. грн та списанням інших необоротних матеріальних активів на суму 303 тис. грн.

## Кредитна політика підприємства

МКП «Вінницязеленбуд» за 9 місяців 2023 року не залучало кредитні кошти.

## Інформація про рух грошових коштів

На здійснення фінансово-господарської діяльності підприємство отримує кошти з бюджету Вінницької міської територіальної громади, а також кошти від господарської діяльності.

Відповідно до звіту про виконання показників фінансового плану підприємства за 9 місяців 2023 року залишок грошових коштів на початок звітного періоду становить 1 184 тис. грн, на кінець звітного періоду становить 684 тис. грн.

На момент складання звіту про виконання показників фінансового плану за 9 місяців 2023 року судові справи майнового характеру та виконавчі провадження, стороною яких є підприємство, відсутні.

Директор



Тетяна ПРИБИШ

Таблиця 1

## Аналіз дохідної частини звіту

тис. грн

Найменування показників	Факт 9 місяців 2022 р.	План 9 місяців 2023 р.	Факт 9 місяців 2023 р.	Відхилення			
				факт 9 місяців 2023 р. до факту 9 місяців 2022 р.		факт 9 місяців 2023 р. до плану 9 місяців 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
<b>Усього доходів, у тому числі:</b>	<b>27 841</b>	<b>19 053</b>	<b>24 019</b>	<b>-3 822</b>	<b>-13,7</b>	<b>4 966</b>	<b>26,1</b>
Озеленення територій	9 822	13 903	17 392	7 570	77,1	3 489	25,1
Благоустрій територій (інші організації)	1 488	2 033	4 608	3 120	209,7	2 575	126,7
Реалізація проєктів БП (безкоштовна стерилізація безпритульних кішок і котів)	0	277	277	277	#ДЕЛ/0!	0	0,0
Ветеринарні послуги	0	0	185	185	#ДЕЛ/0!	185	#ДЕЛ/0!
Дохід від оприбуткування запасів	120	90	282	162	135,0	192	213,3
Фінансова підтримка	1 494	1 850	1 901	407	27,2	51	2,8
Безповоротна фінансова допомога	32	0	-1 723	-1 755	-5 484,4	-1 723	#ДЕЛ/0!
Дохід від амортизації безоплатно отриманих активів	14 885	900	1 097	-13 788	-92,6	197	21,9

Таблиця 2

## Аналіз витратної частини звіту

тис. грн

Найменування показників	Факт 9 місяців 2022 р.	План 9 місяців 2023 р.	Факт 9 місяців 2023 р.	Відхилення			
				факт 9 місяців 2023 р. до факту 9 місяців 2022 р.		факт 9 місяців 2023 р. до плану 9 місяців 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
<b>Усього витрат, у тому числі:</b>	<b>29 421</b>	<b>19 283</b>	<b>24 016</b>	<b>-5 405</b>	<b>-18,4</b>	<b>4 733</b>	<b>24,5</b>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	12 167	16 184	20 566	8 399	69,0	4 382	27,1
Адміністративні витрати	2 151	2 077	2 077	-74	-3,4	0	0,0
Витрати на збут	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!	0	#ДЕЛ/0!
Інші операційні витрати	15 101	1 020	1 373	-13 728	-90,9	353	34,6
Фінансові витрати	2	2	0	-2	-100,0	-2	-100,0
Інші витрати	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!	0	#ДЕЛ/0!
Витрати з податку на прибуток	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!	0	#ДЕЛ/0!

Таблиця 3

## Структура та динаміка чисельності, середньомісячної заробітної плати одного працівника та витрат на оплату праці

Найменування показників	Факт 9 місяців 2022 р.	План 9 місяців 2023 р.	Факт 9 місяців 2023 р.	Відхилення			
				факт 9 місяців 2023 р. до факту 9 місяців 2022 р.		факт 9 місяців 2023 р. до плану 9 місяців 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
<b>Середня кількість працівників, у тому числі:</b>	<b>78</b>	<b>73</b>	<b>91</b>	<b>13</b>	<b>16,7</b>	<b>18</b>	<b>24,7</b>
директор	1	1	1	0	0,0	0	0,0
адміністративно-управлінський персонал	15	15	15	0	0,0	0	0,0
працівники	62	57	75	13	21,0	18	31,6
<b>Витрати на оплату праці, тис.грн, у тому числі:</b>	<b>8 644</b>	<b>9 920</b>	<b>13 065</b>	<b>4 421</b>	<b>51,1</b>	<b>3 145</b>	<b>31,7</b>
директор	247	300	374	127	51,4	74	24,7
адміністративно-управлінський персонал	1 898	2 063	2 130	232	12,2	67	3,2
працівники	6 499	7 557	10 561	4 062	62,5	3 004	39,8
<b>Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника, грн, у тому числі:</b>	<b>12 313</b>	<b>15 099</b>	<b>15 952</b>	<b>3 639</b>	<b>29,6</b>	<b>853</b>	<b>5,6</b>
директор	27 444	33 333	41 556	14 112	51,4	8 223	24,7
адміністративно-управлінський персонал	14 059	15 281	15 778	1 719	12,2	497	3,3
працівники	11 647	14 731	15 646	3 999	34,3	915	6,2

Динаміка фінансових показників

Таблиця 4

тис. грн

Найменування показників	Факт 9 місяців 2022 р.	План 9 місяців 2023 р.	Факт 9 місяців 2023 р.	Відхилення			
				факт 9 місяців 2023 р. до факту 9 місяців 2022 р.		факт 9 місяців 2023 р. до плану 9 місяців 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
Валовий (збиток) прибуток	-857	29	1 896	2 753	-321,2	1 867	6 437,9
Фінансовий результат від операційної діяльності	-16 463	-1 128	-1 094	15 369	-93,4	34	-3,0
Фінансовий результат до оподаткування	-1 580	-230	3	1 583	-100,2	233	-101,3
<b>Чистий фінансовий результат, у тому числі:</b>	<b>-1 580</b>	<b>-230</b>	<b>3</b>	<b>1 583</b>	<b>-100,2</b>	<b>233</b>	<b>-101,3</b>
прибуток			3				
збиток	-1 580	-230					

Структура та динаміка платежів до бюджетів всіх рівнів та державних цільових фондів

Таблиця 5

тис. грн

Найменування показників	Факт 9 місяців 2022 р.	План 9 місяців 2023 р.	Факт 9 місяців 2023 р.	Відхилення			
				факт 9 місяців 2023 р. до факту 9 місяців 2022 р.		факт 9 місяців 2023 р. до плану 9 місяців 2023 р.	
				(+,-)	%	(+,-)	%
<b>Усього:</b>	<b>5 863</b>	<b>7 563</b>	<b>8 042</b>	<b>2 179</b>	<b>37,2</b>	<b>479</b>	<b>6,3</b>
Податок на додану вартість	2 223	3 405	2 890	667	30,0	-515	-15,1
Податок на доходи фізичних осіб	1 579	1 786	2 280	701	44,4	494	27,7
Військовий збір	132	149	190	58	43,9	41	27,5
Податок на прибуток підприємств	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!	0	#ДЕЛ/0!
Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	1 926	2 214	2 669	743	38,6	455	20,6
Земельний податок	2	3	3	1	50,0	0	0,0
Рентна плата за користування надрами	1	4	5	4	400,0	1	25,0
Збір за забруднення навколишнього середовища	0	0	0	0	#ДЕЛ/0!	0	#ДЕЛ/0!
Збір за спец використання води	0	2	5	5	#ДЕЛ/0!	3	150,0