

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення виконавчого комітету  
Бердянської міської ради  
10 березня 2020р. № 91

**БІЗНЕС – ПЛАН**  
**КОМУНАЛЬНОГО СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОГО**  
**ПІДПРИЄМСТВА «ЗЕЛЕНГОСП»**  
**БЕРДЯНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

на 2020 рік

ПОГОДЖЕНО

Заступник міського голови  
з питань діяльності  
виконавчих органів ради  
\_\_\_\_\_ Григорій ГОРЯЧОВ  
\_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

м. Бердянськ

## Зміст

1.	Резюме	3 стор.
2.	Характеристика підприємства	3 - 4 стор.
3.	Характеристика робіт (послуг), що виробляється підприємством	5 - 6 стор.
4.	Дослідження та аналіз ринків збуту продукції (послуг)	6 стор.
5.	Характеристика конкурентного середовища та конкурентні переваги	7 стор.
6.	План маркетингової діяльності	7 стор.
7.	План виробничої діяльності підприємства	7 - 9 стор.
8.	Організаційний план	9 - 10 стор.
9.	План охорони навколишнього середовища	10 стор.
10.	Фінансовий план	10 - 13 стор.
11.	Аналіз потенційних ризиків	13 стор.
12.	Бюджетна та економічна ефективність бізнес-плану	14 стор.
13.	Соціально-економічні наслідки реалізації бізнес-плану	14 стор.

## 1. Резюме

Комунальне сільськогосподарське підприємство «Зеленгосп» Бердянської міської ради (далі по тексту КСП «Зеленгосп») зареєстровано як виконувача робіт по утриманню та поточному ремонту зелених насаджень, озеленюванню міської території та ландшафтному дизайну.

Основними напрямками роботи підприємства є виконання робіт на замовлення власника - Бердянської міської ради, поточне утримання зелених насаджень міста, знесення аварійних дерев, які загрожують життю та здоров'ю мешканців міста, обрізка дерев проста та омолоджуюча, викошування трави та карантинних рослин, посадка квітників та дерев, догляд за квітниками та ін.

КСП «Зеленгосп» має самостійний баланс, рахунки в банківських установах, печатку зі своїм найменуванням, бланки зі своєю назвою та штамп.

## 2. Характеристика підприємства

Комунальне сільськогосподарське підприємство «Зеленгосп» - юридична особа.

Юридична адреса: Запорізька обл., м. Бердянськ, вул. Свободи №59

КСП «Зеленгосп» створено на базі окремої відособленої частини комунальної власності територіальної громади міста Бердянська та зареєстровано Бердянським міським виконавчим комітетом 07.04.1997р. за №198.

Засновником підприємства є Бердянська міська рада, власник майна – територіальна громада міста Бердянська в особі Бердянської міської ради.

Згідно діючого законодавства, КСП «Зеленгосп» з 01.01.2006 року працює на загальній системі оподаткування та є платником ПДВ.

Підприємство працює стабільно, щорічно збільшує обсяги робіт. Основні показники фінансово-господарської діяльності підприємства надані в таб.1.

Таблиця № 1

### Показники фінансово-господарської діяльності КСП «Зеленгосп» за 2018 – 2019 роки

№ з/п	Показники	Од. вим.	2018	2019
1	2	3	4	5
1.	Обсяги робіт (без ПДВ)	тис.грн.	5110,5	6487,0
2.	Собівартість робіт	тис.грн.	5031,9	6324,2
3.	Чистий прибуток (після оподатк.)	тис.грн.	64,5	133,5
4.	Рентабельність	%	1,3	2,1
5.	Дебіторська заборгованість	тис.грн.	178,4	590,8
6.	Кредиторська заборгованість	тис.грн.	6,2	-

Комунальне сільськогосподарське підприємство «Зеленгосп» Бердянської міської ради було створено в 60-х роках з метою утримання та ремонту зелених

насаджень міста Бердянськ. Основним видом діяльності підприємства є КВЕД 81.30 Надання ландшафтних послуг. Згідно Статуту КСП «Зеленгосп» БМР основний вид діяльності є виконання робіт на замовлення власника по утриманню зелених насаджень та інших робіт з озеленення.

Більше 50-ти років підприємство успішно функціонує та забезпечує суспільні потреби міста в якісному утриманню та ремонту зелених насаджень.

Основні фонди підприємства є комунальною власністю та закріплені за підприємством на праві господарського відання. КСП «Зеленгосп» має виробничу базу для здійснення діяльності з утримання та поточного ремонту зелених насаджень: виробничі приміщення, санітарно-побутові приміщення для персоналу, майстерні, склад матеріалів, приміщення для автотранспорту, офісні приміщення тощо.

Рішенню виробничих задач сприяє зручне розташування службових та побутових приміщень підприємства, які розташовані в безпосередній близькості до місця проведення робіт. При такому розташуванні виробничої бази відпадає необхідність в оренді автотранспорту для підвозу робітників та інструменту до місця роботи, що знижує собівартість робіт. В КСП «Зеленгосп» практично виключені втрати робочого часу на переміщення робочих до місця роботи в обідню перерву.

КСП «Зеленгосп» має необхідне обладнання та інструменти для проведення ремонтних робіт.

На підприємстві створені задовільні санітарно-побутові умови для робітників. Побутові приміщення розташовані в безпосередній близькості до місця проведення робіт та відповідають санітарним вимогам, облаштовані чоловічими та жіночими роздягальнями, душовими кімнатами з гарячою водою. Трудовий колектив має приміщення для прийому їжі.

Слід відмітити старіння основних засобів підприємства, значний знос діючого парку машин та механізмів, які були придбані ще в 1992-1993 роках. Підтримання їх в робочому стані потребує все більших коштів.

Більша частина робіт по посадці, уходу за зеленими насадженнями здійснюється в КСП «Зеленгосп» вручну.

На балансі КСП «Зеленгосп» числяться: автопідіймач АП-17, трактори, 2 тракторних причепи 2ПТС4, роторна косарка, техніка малої механізації (бензопили, мотокоси, культиватори) та інше.

КСП «Зеленгосп» укомплектоване професійним та кваліфікованим персоналом: фахівцями високої кваліфікації з досвідом роботи в озелененні міста більше 15 років; водіями спецавтотехніки (машиністи автогідропідійомників, машиністи трактору) I та II класу.

Персонал КСП «Зеленгосп» має досвід із озеленення міста, оперативної ліквідації аварійних дерев, що виникли внаслідок погіршення погодних умов, дорожньо-транспортних пригод. З метою недопущення загрози життю та здоров'ю мешканців міста реагування на усунення наслідків аварій здійснюється протягом 1-3 годин з моменту аварії.

### **3. Характеристика робіт (послуг), що виробляється підприємством**

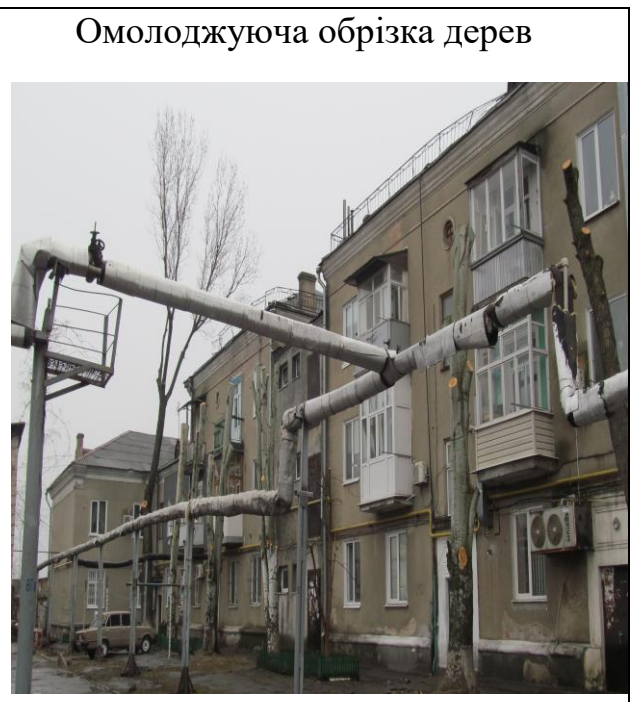
Підприємство здійснює утримання та ремонт зелених насаджень на 26,5га території міста. Згідно рішення виконкому Бердянської міської ради від 09.08.2016 №268 за КСП «Зеленгосп» для обслуговування **закріплено 265,3 тис.м2 (26,5га)** міської території, в тому числі: парк ім. Шмідта; площа Єдності; Меморіальний комплекс «Вічний вогонь»; 17 скверів та 7 зелених зон: по пр. Азовському, пр. Праці, пр. Західному (спуск), набережна (вул. Горького) та ін.

До складу об'єктів зелених насаджень що знаходяться на балансі КСП «Зеленгосп» входять: насадження по пр. Азовському, насадження по вул. М.Горького, насадження у сквері Жертвам голодомору по вул. Європейська/Північна (Кірова/Морозова), реконструкція вул. М.Горького, насадження по вул. Я.Мудрого, насадження на пл. Єдності (пл.1-ої Бердянської Ради), насадження у сквері біля РАГСу, насадження у сквері Автомобілісту, насадження на бул. Шевченка (Гайдара).

КСП «Зеленгосп» має багаті традиції та п'ятдесятирічний досвід роботи по озелененню та благоустрою міських об'єктів.

Підприємство здійснює послуги з озеленення, утримання та поточного ремонту зелених насаджень, що включає в себе виконання робіт по обрізці та знесенню аварійних дерев, покосу газонів та карантинних рослин, уходні роботи по благоустрою квітників, розаріїв та газонів (прополка, рихлення, очищення, перекопування тощо), посадці квітників, кущів, дерев, полив зелених насаджень та інше.

В даний час спостерігається зміна структури виконуваних робіт. Зменшується питома вага робіт по посадці зелених насаджень, одночасно з цим збільшується обсяг робіт по знесенню аварійних дерев та омолоджуючої обрізці старих дерев.



Значна частина робіт по уборці аварійних дерев ведеться автоматизованим методом з використанням автопідіймача.

Посадка дерев



Улаштування альпінарія



#### 4. Дослідження та аналіз ринків збуту продукції (послуг)

Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні» передбачає повноваження місцевих рад та їх виконавчих органів в організації благоустрою населених пунктів.

Відповідно до ст. 21 Закону України «Про благоустрій населених пунктів» одним з елементів об'єктів благоустрою є зелені насадження (у тому числі снігозахисні та протиерозійні) уздовж вулиць і доріг, в парках, скверах, на алеях, бульварах, в садах, інших об'єктах благоустрою загального користування, санітарно-захисних зонах, на прибудинкових територіях, утримання яких має створювати умови щодо захисту і відновленню сприятливого для життєдіяльності людини довкілля.

Згідно Статуту КСП «Зеленгосп» БМР основний вид діяльності є виконання робіт на замовлення власника по утриманню зелених насаджень та інших робіт з озеленення.

Тому основним споживачем (замовником) послуг та робіт КСП «Зеленгосп» БМР є управління житлово-комунального господарства Бердянського виконкому, котре відповідає за санітарний стан та благоустрій міста.

Обсяг робіт, що виконує КСП «Зеленгосп» по замовленню УЖКГ, складає 94-98% від річної виробничої програми підприємства.

Платні послуги для підприємств та населення можуть надаватися тільки на їм відведених територіях, тому цей ринок збуту складає незначну частину. Однак підприємство постійно відстежує наявність закупівель на послуги, що надає підприємство, бере участь у конкурсних закупівлях.

#### 5. Характеристика конкурентного середовища та конкурентні переваги

Конкурентоздатного підприємства (підприємця) з утримання та поточного ремонту зелених насаджень міста Бердянськ із власною інфраструктурою (зелені насадження, промислова база, спеціалізована техніка у м. Бердянськ) не існує.

## **6. План маркетингової діяльності**

Згідно Програми поточного ремонту та утримання зелених насаджень міста, затвердженої рішенням сідмдесятої сесії міської ради VII скликання від 21.12.2019р. №52, прогнозна вартість робіт, що в 2020 році КСП «Зеленгосп» виконає для основного замовника – управління житлово-комунального господарства виконкому роботи по утриманню та поточному ремонту зелених насаджень на суму 7 822,632 тис. гривень.

В результаті виконання маркетингових досліджень та аналізу ринку КСП «Зеленгосп» в 2020 році планує виконати роботи для інших замовників на суму 224,4 тис. гривень.

## **7. План виробничої діяльності підприємства**

Підприємство виконує роботи згідно з державними розцінками та стандартами згідно нормативів ДСТУ Б Д.1.1-1:2013, ДСТУ-Н Б Д.1.1-3:2013, ДСТУ-Н Б Д.1.1-6:2013, ДСТУ Б Д.2.4, ДСТУ Б Д.2.7, ГКН 02.08.018, Правила утримання зелених насаджень у населених пунктах України, затверджені наказом №105 від 10.04.2006р. Міністерства будівництва, архітектури та житлового-комунального господарства України.

На 2020 рік планується:

Підприємство планує виконати роботи та послуги на суму 8047,032тис.грн. (без ПДВ – 6705,860тис.грн., ПДВ – 1341,172тис.грн.)

Доход від основної діяльності за рахунок коштів місцевого бюджету на виконання робіт по утриманню та поточному ремонту зелених насаджень отримати у сумі 7822,632тис.грн. (без ПДВ – 6518,860тис.грн.), в т.ч.:

1. Уходні роботи (прополка, рихлення та перекопка квітників, троянд, газонів, висаджування розсади однорічних квітів (з підготовчими роботами та вартістю розсади) та інше на закріпленій території згідно рішення №268 від 09.08.16р.) – 885,343тис.грн.
2. Обрізка та знесення аварійних дерев – 2600,429тис.грн.
3. Покіс газонів (на закріплених територіях, по мікрорайонам та інше) – 2732,4тис.грн.
4. Полив зелених насаджень – 987,0тис.грн.
5. Висадження зелених насаджень – 617,460тис.грн.

На ці кошти планується виконання робіт з поточного ремонту та утримання зелених насаджень в наступних обсягах:

1. Уходні роботи – 885,343тис.грн.

№ з/п	Найменування робіт	Одиниця вимірювання	Планова кількість на 2020рік
1	Прополювання квітників	100м2	358,2

2	Очищення квітників та газонів	100м2	889,2
3	Перекопування квітників та розрівнювання вскопаної поверхні	м2	1640
4	Формувальна стрижка кущів	шт.	620
5	Розпушування квітників	100м2	398,3
6	Обрізка троянд	шт.	2098
7	Загортання та розгортання троянд	шт.	1298
8	Улаштування пристовбурних лунок	шт.	700
9	Прополювання пристовбурних лунок	шт.	1160

Виконання робіт корегується в залежності від погодних умов, необхідності проведення додаткових видів робіт та інше

2. Обрізка та знесення аварійних дерев – 2600,429тис.грн.

При плануванні враховано той факт, що середній вік тополь, які ростуть в місті складає 60 років.

2.1. Омолоджувальна обрізка аварійних дерев – 674дер.

2.2. Санітарна обрізка дерев – 1279дер.

2.3. Знесення аварійних дерев – 353дер.

Адреси виконання робіт корегуються відповідно до депутатських звернень, скарг, аварійних ситуацій та інше, а також в залежності від погодних умов, необхідності проведення додаткових видів робіт та інше.

3. Покіс газонів – 2732,400тис.грн.

Покіс на закріплених територіях (рішення №268 від 09.08.16р.), по мікрорайонам міста та карантинних рослин – 2070000м2

Виконання робіт корегується в залежності від погодних умов та інше.

4. Полив зелених насаджень – 987,0тис.грн.

Полив на Пл. 1-ої Бердянської ради, парку Шмідта, вул. М.Горького, пр. Леніна, меморіальний комплекс «Вічний вогонь» та ін.

5. Висадження зелених насаджень – 617,5тис.грн.

№ з/п	Найменування робіт	Одиниця вимірювання	Планова кількість на 2020рік
1	Висадження розсади однолітніх квітів (з вартістю розсади)	шт.	1750
2	Висадження (підсадка) кущів троянд (з вартістю саджанця)	шт.	470
3	Висадження саджанців кущів (з вартістю саджанця)	шт.	50
4	Посадка саджанців дерев (з вартістю саджанця)	шт.	100

Виконання робіт корегується в залежності від погодних умов, необхідності проведення додаткових видів робіт та інше



Доход від надання платних послуг у сумі 224,4тис.грн. (без ПДВ – 187,0тис.грн.).

Таким чином, обсяг виробничої програми КСП «Зеленгосп» на 2020 рік складе 8047,032 тисячі гривень.

Із вказаної суми треба виключити ПДВ в сумі 1341,172тис.грн. Планова виручка КСП «Зеленгосп» в 2020 році має становити 6705,860 тисячі гривень.

Ціна на послуги та роботи, що виконує КСП «Зеленгосп», формується за допомогою програмно-вчислювального комплексу ПК АВК-5 на основі дійсних державних кошторисних нормативів за збіркою 18 «Благоустрій», що входять у склад Національних стандартів України (ДСТУ Б Д 2.4-18:2012), затверджених наказом Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 28.12.2013 р. № 667.

На окремі види робіт, що відсутні в ДСТУ Б Д.2.4-18:2012, підприємство розробляє калькуляції згідно з нормами часу на роботи з озеленення ГКН 02.08.018-2004.

## **8. Організаційний план**

Управління КСП «Зеленгосп» безпосередньо здійснює директор, який призначається міським головою.

Згідно із штатним розписом на 2020 рік загальна чисельність працівників КСП «Зеленгосп» Бердянської міської ради складає 34 чоловіки. Найбільш численними, зважаючи на специфіку послуг, що надаються підприємством, є професія озеленювача, яка є основною.

Всі співробітники підприємства приймаються на роботу на постійній основі, за винятком випадків коли в весняно-літній період, за необхідністю, приймаються робітники на сезону роботу.

Згідно Положень «Про оплату праці» в КСП «Зеленгосп», праця робітників підприємства оплачується по почасово-преміальній формі.

Штатний розпис на 2020 рік розрахований на підставі Галузевих угод, колективного договору та Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» від 14.11.2019 р. № 2000, де мінімальна заробітна плата з 01.01.2020 року складає 4723,00 грн., прожитковий мінімум для працездатних осіб складає 2102,00 грн.

Організаційно – виробнича структура комунального сільськогосподарського підприємства «Зеленгосп» Бердянської міської ради, її керівний склад, професіонали, фахівці та виробничий персонал, ступінь їх кваліфікації та професійних якостей дозволяють в повній мірі реалізувати мету основної діяльності підприємства.

Кадрова політика підприємства – це система принципів, ідей, вимог, що визначають основні напрямки роботи з персоналом, її форми і методи. Кадрова політика визначає напрямки і основи роботи з кадрами, загальні і специфічні вимоги до них.

Основною метою кадрової політики є своєчасне забезпечення оптимального балансу процесів комплектування, збереження персоналу, його розвитку відповідно до потреб підприємства, чинного законодавства і стану ринку праці.

Кадрова політика підприємства визначається внутрішніми і зовнішніми чинниками. Механізм реалізації кадрової політики підприємства являє собою систему планів, норм і нормативів, організаційних, адміністративних, соціальних, економічних та інших заходів, спрямованих на вирішення кадрових проблем і задоволення потреб підприємства в персоналі.

## 9. План охорони навколишнього середовища

Технічні, якісні характеристики послуг, що надаються підприємством, відповідають вимогам чинного законодавства із захисту довкілля, відповідають основним вимогам державної політики України в галузі захисту довкілля та вимогам чинного природоохоронного законодавства, також відповідають вимогам чинних нормативно-правових актів щодо встановлених рівнів шкідливого фізичного та біологічного впливу на навколишнє природне середовище і здоров'я людини. Під час надання послуг КСП «Зеленгосп» буде вживати заходи для захисту довкілля від забруднення.

## 10. Фінансовий план

Дохід підприємства на 2020 рік планується в сумі 8047,032тис.грн. Виконання бізнес-плану дозволить підприємству виконати номенклатурні заходи з техніки безпеки, передбачені в складі загальновиробничих витрат (придбання спецодягу, засоби індивідуального захисту, миючі засоби), виконати заміну та поповнення оборотних засобів (придбати інвентар, засоби малої механізації (планується придбати 2 мотокоси) та інше).

### Основні фінансові показники підприємства на 2020 рік

#### І. Формування прибутку підприємства

Показники	Код рядка	Факт минулого року	Факт поточного року	Плановий рік (усього)	в т.ч. поквартально			
					I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) <b>усього з ПДВ</b> , у тому числі:	001	6132,6	7784,4	8047,1	1549,0	2542,7	2358,8	1596,6
Податок на додану вартість	002	1022,1	1297,4	1341,2	258,2	423,8	393,1	266,1
<b>Чистий дохід</b> (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) <b>без ПДВ</b> , у тому числі:	003	5110,5	6487,0	6705,9	1290,8	2118,9	1965,7	1330,5
Дохід від основної діяльності, у тому числі:	004	4823,7	6166,3	6518,9	1290,8	2053,9	1891,7	1282,5

довідкова інформація : загальна сума коштів отримана від місцевого бюджету	005	4823,7	6166,3	6518,9	1290,8	2053,9	1891,7	1282,5
<b>Дохід</b> від інших видів діяльності (платні послуги, виконання додаткових робіт, тощо) (платні послуги підприємствам, організаціям та інше)	006	286,8	320,7	187,0	0,0	65,0	74,0	48,0
<b>Дохід</b> від благодійної допомоги	007	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Інші фінансові доходи</b> (розшифрувати)	008	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Інші доходи</b> (розшифрувати)	009	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Усього <b>витрати</b> , у тому числі:	010	5031,9	6324,2	6542,2	1265,8	2064,7	1919,4	1292,3
- на оплату праці	010/1	2492,3	2994,6	3431,5	850,2	922,1	922,1	737,1
- відрахування на соціальні заходи	010/2	548,3	658,8	755,0	187,0	202,9	202,9	162,2
- матеріали	010/3	544,4	1217,6	732,3	45,0	352,1	166,3	168,9
- амортизація	010/4	183,1	311,5	129,0	39,0	34,0	30,0	26,0
- електроенергія	010/5	23,7	32,4	50,3	11,7	15,6	12,9	10,1
- опалення	010/6	25,0	22,8	47,8	21,1	12,2	0,0	14,5
- водопостачання та водовідведення	010/7	80,6	117,7	403,3	19,0	145,4	220,9	18,0
- утримання автотранспорту	010/8	1106,7	945,7	952,0	83,2	367,7	353,8	147,3
- інші	010/9	23,1	27,8	41,0	9,6	12,7	10,5	8,2
<b>Фінансовий результат</b> до оподаткування:	011	78,6	162,8	163,7	25,0	54,2	46,3	38,2
- прибуток	012	78,6	162,8	163,7	25,0	54,2	46,3	38,2
- збиток	013							
Рентабельність до оподаткування	014	1,6	2,6	2,5	1,7	2,6	2,4	3,0
<b>Податок на прибуток</b>	015	14,1	29,3	29,5	4,5	9,8	8,3	6,9
Відрахування частини чистого прибутку	016	6,0	13,3	13,4	2,1	4,4	3,8	3,1
<b>Чистий фінансовий результат</b>	017	64,5	133,5	134,2	20,5	44,4	38,0	31,3
- прибуток	018	64,5	133,5	134,2	20,5	44,4	38,0	31,3
- збиток	019							

Рентабельність після оподаткування	020	1,3	2,1	2,1	1,6	2,2	2,0	2,4
Питома вага заробітної плати (з нарахуваннями) в загальних витратах	020/1	60,4	57,8	64,1	81,9	54,8	58,6	69,6
Кредиторська заборгованість на кінець звітної періоду – всього, у тому числі:	021	6,2	0	3,0	1,2	2,1	0,8	3,0
кредиторська заборгованість поточна	021/1	6,2	0	3,0	1,2	2,1	0,8	3,0
кредиторська заборгованість прострочена, в т.ч.:	021/2	0,0	0,0	0,0	-	-	-	-
- по комунальних платежах	021/2/1	0,0	0,0	0,0	-	-	-	-
- до державного бюджету	021/2/2	0,0	0,0	0,0	-	-	-	-
- до місцевого бюджету	021/2/3	0,0	0,0	0,0	-	-	-	-
- із виплати заробітної плати	021/2/4	0,0	0,0	0,0	-	-	-	-
- інша	021/2/5	0,0	0,0	0,0	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість на кінець звітної періоду – всього, у тому числі:	022	178,4	590,8	1,2	7,6	3,4	2,5	1,2
- за місцевим бюджетом	022/1	178,4	578,5	0,0	-	-	-	-
- заборгованість більше 3-х років	022/2	0,0	0,0	0,0	-	-	-	-
- інша	022/3	0,0	12,3	1,2	7,6	3,4	2,5	1,2
Платежі до бюджетів – всього, у тому числі:	023	2171,3	3140,7	2841,3	626,1	830,1	800,7	584,4
- до державного бюджету	023/1	1103,6	1468,5	1399,5	270,6	441,6	413,1	274,2
- до місцевого бюджету	023/2	441	785,4	652,5	160,0	176,4	175,5	140,6
- інші	023/3	626,7	886,8	789,3	195,5	212,1	212,1	169,6
Первісна вартість основних засобів	024	3702,6	5055,7	5055,7	-	-	-	-
Залишкова вартість основних засобів	025	1226,4	2268,0	2238,2	-	-	-	-
Знос основних засобів	026	2476,2	2787,7	2817,5	-	-	-	-
Середньоспискова чисельність працюючих	027	31	31	34	34	34	34	34
Середньомісячна заробітна плата	028	6699,7	8050,0	8410,5	8335,3	9040,2	9040,2	7226,5

## II. Розподіл чистого прибутку

Показники	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Плановий рік (усього)	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:	029	6,5	13,3	13,4	2,1	4,4	3,8	3,1
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритего збитку) на початок звітної періоду	030	64,0	64,5	133,5	133,5	151,9	93,7	77,9
Розвиток виробництва	031	-56,5	-51,2	-148,2	-	-98,2	-50,0	-
- у тому числі за основними видами діяльності згідно з КВЕД	031/1	-56,5	-51,2	-148,2	-	-98,2	-50,0	-
Резервний фонд	032	-	-	-	-	-	-	-
Інші фонди (розшифрувати)	033	-	-	-	-	-	-	-
Інші цілі (розшифрувати)	034	-	-	-	-	-	-	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритего збитку) на кінець звітної періоду	035	64,5	133,5	106,1	151,9	93,7	77,9	106,1

Витрати підприємства на 2020 рік плануються в сумі 6542,2тис.грн. Структура робіт у 2020 році порівняно з попередніми роками змінилась. В цьому році збільшено виконання робіт з поливу зелених насаджень – 987,0тис.грн. (тоді як в 2018р. – 284,6тис.грн., 2019р. – 276,0тис.грн.), уведені нові види робіт по висадженню зелених насаджень на суму 617,5тис.грн.. Ці обсяги робіт зумовлюють зростання витрат. Так значну частину складають витрати на водопостачання – 403,3тис.грн., до цих витрат входить вартість води з водоводу та вартість води з доставкою поливальною машиною. Дані витрати мають значний ріст, так як і виконання даного виду робіт значно збільшилося (для порівняння у 2018р. вартість яких складала – 80,6тис.грн., у 2019р. – 117,7тис.грн.). Також у зв'язку з запланованим виконанням робіт у 2020 році по висадженню зелених насаджень – 617,5тис.грн., де значна частина витрат складає придбання посадкового матеріалу (квіткової розсади, саджанців дерев, кущів, троянд), то і матеріальні витрати у 2020 році мають значну питому вагу від загальної суми витрат.

Прибуток у 2020 році планується у сумі 163,7тис.грн. У зв'язку зі зміною структури робіт: зменшення робіт по знесенню аварійних дерев, що мають більшу рентабельність та збільшення по поливу зелених насаджень та висадженню зелених насаджень, які є менш рентабельними, то порівняно з 2019р. (162,8тис.грн.) прибуток має незначний ріст.

Окрім того у 2020 році планується збільшення середньої чисельності робітників на 3 одиниці, так як з кожним роком збільшується площа обслуговування територій міста та зелених насаджень, а також у зв'язку зі збільшенням робіт по поливу зелених насаджень, що зумовлює постійне закріплення робітників на даний вид робіт. Отож, у зв'язку з підвищенням прожиткового мінімуму та збільшенням чисельності робітників у 2020 році збільшуються й витрати на оплату праці. Так у 2018 році заробітна плата склала 2492,3тис.грн., у т.ч. директор - 153,0тис.грн., АУП (4чол.) – 455,0тис.грн., робітників (26чол.) – 1884,3тис.грн.; у 2019р. – 2994,6тис.грн., у т.ч. директора –

171,0тис.грн., АУП (4чол.) – 569,2тис.грн., робітників (26чол.) – 2254,4тис.грн., у 2020 році планується 3431,5тис.грн., в т.ч. директор – 163,8тис.грн., АУП (4чол.) – 584,3тис.грн., робітники (30чол.) – 2683,4тис.грн.

### **11. Аналіз потенційних ризиків**

Основним замовником послуг КСП «Зеленгосп» є управління житлово-комунального господарства, для якого виконується більше 95% обсягу річної виробничої програми. Фінансування зазначених послуг здійснюється за рахунок коштів місцевого бюджету.

Одним із можливих ризиків є невиконання плану надходжень платежів до місцевого бюджету. У такому випадку виникає необхідність секвестрування бюджету, тобто зменшення витрат по окремим статтям. Під скорочення можуть попасти і статті бюджету, що передбачають витрати на озеленення, благоустрій об'єктів міста. Щоб уникнути можливого ризику у випадку секвестрування міського бюджету, КСП «Зеленгосп» виконує маркетингові дослідження на ринку послуг по благоустрою території для того, щоб переключитися на виконання робіт для підприємств, організацій, приватних підприємців.

Не можна не ураховувати ризик, пов'язаний з підвищенням цін на енергоносії. Така можливість прогнозується в масштабах світової економіки. У випадку підвищення цін на нафту та продукти нафтопереробки, нові тарифи автоматично будуть закладені в розцінки на роботи, що виконуються усіма організаціями. Таким чином, роботи та послуги стануть дорожче, отже на передбачену в бюджеті суму їх буде виконано менше.

Певний ризик для виконання виробничої програми являють стихійні лиха, які колектив КСП «Зеленгосп» передбачити не може (урагани, буревії, штормові вітри). При таких екстрених ситуаціях на підприємстві встановлюється чергування, укомплектована бригада по ліквідації наслідків стихійного лиха.

### **12. Бюджетна та економічна ефективність бізнес-плану.**

В результаті виконання запланованих обсягів доходів та витрат підприємство забезпечить платежі до державного бюджету в розмірі 1399,5тис.грн. (перерахування податку на додану вартість та військового збору), до місцевого бюджету в розмірі 652,5тис.грн. (податок з доходів, податки на землю, на нерухомість, на прибуток, частина чистого прибутку). Також буде перераховано 789,3тис. грн. єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Прибуток, отриманий в результаті реалізації наданих послуг буде використано на розвиток підприємства, ремонт, модернізацію основних засобів, укріплення матеріально-технічної бази, створення якісних умов для організації праці та надання послуг.

### **13. Соціально-економічні наслідки реалізації бізнес-плану**

Реалізація даного бізнес-плану дасть можливість підвищити рівень благоустрою міста, в частині зеленого господарства - це охорона, розвиток, збереження

та відтворення зелених насаджень як запорука підвищення екологічного та санітарно-епідеміологічного рівня життя громадян.

Вирішення проблем з поточного ремонту, охорони, збереження та утримання існуючих зелених насаджень здійснюватиметься шляхом:

- використання в озелененні асортименту рослин з перевагою стійких до шкідливих організмів та умов існування видів;
- проведення санітарної обрізки та знесення аварійних дерев;
- покращення естетичного вигляду та агротехнічних заходів клумб та газонів;
- належне проведення робіт з покосу трави та карантинних рослин;
- забезпечення достатньої кількості поливів для забезпечення задовільних умов росту молодих зелених насаджень та квіткової розсади;
- покращення зовнішньої привабливості вулиць та місць загального користування.

Виконання цих робіт забезпечить збалансований розвиток міської зеленої зони та виконання нею екологічних, соціально-економічних та урбаністично-планувальних функцій.

Реалізація заходів бізнес-плану дозволить досягти таких соціально-економічних результатів:

- поліпшити стан навколишнього природного середовища;
- забезпечити зовнішній благоустрій та збереження зелених насаджень;
- забезпечити озеленення невпорядкованих територій;
- провести омолодження існуючих парків, скверів;
- запровадити нові форми ландшафтного благоустрою;
- запобігти травматизму та нещасним випадкам шляхом видалення небезпечних дерев.

Директор КСП «Зеленгосп» БМР

В.І. Шаповалов

Головний економіст

Г.В. Помацуєва