**Звіт директора КПШХ «Мрія» ОМР щодо виконання статутних завдань підприємства та фінансово-господарської діяльності**

**І. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО**

Комунальне підприємство шкільного харчування «Мрія» Охтирської міської ради здійснює свою діяльність з 1992 року згідно Статуту, нова редакція якого затверджена рішенням сесії міської ради № 1533-МР від 23 квітня 2019 року.

Основним напрямком діяльності підприємства - є забезпечення гарячим харчуванням учнів загальноосвітніх навчальних закладів міста Охтирки.

Керуючись постановою Кабінету Міністрів України № 1591 від 22 листопада 2004 року «Про затвердження норм харчування у навчальних та оздоровчих закладах», підприємство забезпечує харчування учнів згідно норм встановлених законодавством України та в рамках затвердженої вартості :

- для учнів 1-4 класів – 23,00 грн.;

- для учнів 5-11 класів – 25,30 грн.;

- для вихованців групи продовженого дня -16,00 грн.;

- в оздоровчий період вартість обіду становила 38,50 грн.

Окрім основного виду діяльності підприємство здійснює:

- часткове забезпечення продуктами харчування дошкільних навчальних закладів міста;

- реалізацію продукції власного виробництва через лоток;

- реалізацію покупних товарів через лоток.

**ІІ. ТОВАРООБІГ ПІДПРИЄМСТВА**

Плануючи свою діяльність на 2019 рік комунальне підприємство шкільного харчування «Мрія» Охтирської міської ради мало на меті за 9 місяців отримати товарообіг у розмірі 8000,00 тис. грн., проте фактично його розмір склав 8450,32 тис. грн., що на 450,32 тис. грн. (5,63%) більше запланованого.

Порівнюючи даний показник господарської діяльності підприємства з аналогічним періодом 2018 року відзначається його ріст на 1011,72 тис. грн. (13,60%).

Виручка від реалізації продукції власного виробництва зросла на 1297,58 тис. грн. (20,15%) в порівнянні з 9 місяцями попереднього року. Це є наслідком розширення асортименту продукції власного виробництва.

Так, у 2019 році розпочали часткове впровадження страв для харчування учнів за рецептурним довідником Євгена Клопотенка, впровадили виготовлення виробів із листкового тіста, збільшили реалізацію святкових хлібобулочних виробів: паска до Великодня, пташка Жайворон до свята Сорок Святих, весільний коровай, пряник «Ковельський святковий» оздоблений відповідно до заходу.

Виручка від реалізації покупних товарів, навпаки, зменшилася на 267,86 тис.грн. (24,64%) порівняно з аналогічним періодом 2018 року. Причиною цього є масове укладання дошкільними навчальними закладами договорів на поставку продуктів харчування, що не потребують спеціальних умов зберігання та транспортування, з дрібними підприємцями, які працюють на спрощеній системі оподаткування.

В таблиці 1 більш детально наведена структура товарообігу підприємства.

Таблиця 1.

**Структура товарообігу за 9 місяців 2019 року**

**в порівнянні з аналогічним періодом 2018 року**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Товарообіг за видами реалізації продукції | 9 місяців 2019 р. | | 9 місяців 2018 р. | | Відхилення | |
| Сума | Питома вага | Сума | Питома вага | +/- | |
| тис.грн. | % | тис.грн. | % | тис.грн. | % |
| ***1.Виручка від реалізації продукції власного виробництва*** | ***7630,88*** | ***90,30*** | ***6351,30*** | ***85,38*** | ***1297,58*** | ***20,15*** |
| 1.2.Послуги з організації харчування учнів | 5927,88 | 70,15 | 4929,10 | 66,26 | 998,78 | 20,26 |
| 1.2.Реалізація продукції власного виробництва через лоток | 1703,00 | 20,15 | 1422,20 | 19,12 | 280,80 | 19,74 |
| ***2. Виручка від реалізації покупних товарів*** | ***819,44*** | ***9,70*** | ***1087,30*** | ***14,62*** | ***-267,86*** | ***-24,64*** |
| 2.1.Постачання товарів у дошкільні навчальні заклади | 365,63 | 4,33 | 749,20 | 10,07 | -383,57 | -51,20 |
| 2.2.Реалізація покупних товарів через лоток | 453,81 | 5,37 | 338,10 | 4,55 | 115,71 | 34,22 |
| **Всього** | **8450,32** | **100,00** | **7438,60** | **100,00** | **1011,72** | **13,60** |

Діаграма 1

**Динаміка товарообігу КПШХ «Мрія» ОМР**

**за 9 місяців 2019 року та 9 місяців 2018 року**

**ІІІ. АНАЛІЗ ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА**

Основні показники фінансово-господарської діяльності наведені в таблиці 2.

Таблиця 2.

**Основні показники фінансово-господарської діяльності комунального підприємства шкільного харчування «Мрія» Охтирської міської ради**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Показники | Од. вим. | Дані за 9 міс. | | Відхилення | |
| 2019 р. | 2018 р. | +/- | % |
| 1 | Виручка від реалізації продукції | тис. грн. | 8450,32 | 7438,6 | 1011,72 | 13,60 |
| 2. | Податок на додану вартість | тис. грн. | 399,60 | 402,7 | -3,10 | -0,70 |
| 3. | Чистий дохід від реалізації продукції | тис. грн. | 8061,20 | 7039,90 | 1021,30 | 14,51 |
| Чистий дохід від реалізації продукції | тис. грн. | 8050,70 | 7035,9 | 1014,80 | 14,42 |
| Інші доходи | тис. грн. | 10,50 | 4,00 | 6,50 | 162,5 |
| 4 | Витрати виробництва | тис. грн. | 5933,93 | 5268,90 | 665,03 | 12,62 |
| 5 | Фонд оплати праці з нарахуваннями | тис. грн. | 2256,27 | 1954,00 | 302,27 | 15,47 |
| 6 | Фінансовий результат від операційної діяльності (прибуток/збиток) | тис. грн. | -129,00 | -183,00 | -54,00 | -29,51 |
| 7 | Середньооблікова чисельність працівників | осіб | 44 | 42 | 2 | 4,76 |
| 8 | Середня заробітна плата одного працівника | грн. | 4652,53 | 4210 | 442,53 | 10,51 |

Аналізуючи показники фінансово-господарської діяльності підприємства за 9 місяців 2019 року отримуємо фінансовий результат в розмірі -129 тис. грн. Враховуючи сезонність роботи КПШХ «Мрія» ОМР, такий показник є закономірним. В літній період зменшується дохід підприємства та зростають витрати на виплату заробітної плати з нарахуваннями під час відпускної кампанії та звільнення працівників.

Для порівняння, за 9 місяців 2018 року збитки підприємства складали 183 тис. грн., що на 54,00 тис. грн. (29,51 %) більше ніж у поточному періоді. А втім, за 2018 рік підприємство отримало чистий прибуток в розмірі 1,8 тис.грн., тож у 2019 році прагнемо отримати чистий прибуток у розмірі 17,5 тис.грн.

Найбільшу питому вагу в структурі витрат, що вплинули на від’ємний фінансовий результат є заробітна плата з нарахуваннями, яка складає 2256,27 тис.грн., що на 302,27 тис. грн. (15,47 %) більше ніж в попередньому періоді.

Структура витрат КПШХ «Мрія» ОМР наведена в таблиці 3.

Таблиця 3.

**Витрати комунального підприємства шкільного харчування «Мрія» Охтирської міської ради**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Витрати | 9 міс.2019 р. | | 9 міс. 2018 р. | | Відхилення | |
| Сума | Питома вага | Сума | Питома вага |
| тис.грн. | % | тис.грн. | % | +/- | % |
| 1. Матеріальні витрати в т.ч. | 303,31 | 3,70 | 252,60 | 3,50 | 50,71 | 20,08 |
| *Оплата електроенергії* | *136,84* |  | *96,10* |  | *40,74* | *42,39* |
| *47,08*  *кВт.* |  | *36,50 кВт.* |  | *10,58* | *28,99* |
| *Оплата водопостачання* | *4,98* |  | *3,60* |  | *1,38* | *38,33* |
| *Закупка паливно-мастильних матеріалів* | *58,02* |  | *51,90* |  | *6,12* | *11,79* |
| *2,303*  *тис. л.* |  | *2,00*  *тис. л.* |  | *0,30* | *15,15* |
| *Закупка посуду столового, кухонного інвентарю, миючих засобів.* | *98,65* |  | *96,70* |  | *1,95* | *2,02* |
| *Інші матеріальні витрати* | *4,82* |  | *4,30* |  | *0,52* | *12,09* |
| 2. Витрати на придбання сировини | 5465,55 | 66,73 | 4885,00 | 67,63 | 580,55 | 11,88 |
| 3.Фонд оплати праці | 1842,40 | 22,50 | 1591,50 | 67,56 | 250,90 | 15,77 |
| 4.Нарахування на заробітну плату | 413,87 | 5,05 | 362,50 | 15,00 | 51,37 | 14,17 |
| 5.Амортизаційні відрахування | 58,26 | 0,71 | 29,60 | 0,86 | 28,66 | 96,82 |
| 6.Інші операційні витрати | 106,81 | 1,30 | 101,70 | 4,10 | 5,11 | 5,02 |
| **Всього** | **8190,20** | **100,00** | **7222,90** | **100,00** | **967,30** | **13,39** |

Діаграма 2

Діаграма 3.

**Динаміка витрат КПШХ «Мрія» ОМР**

**за 9 місяців 2019 року та 9 місяців 2018 року**

(тис.грн.)

23 квітня 2019 року рішеннями сесії Охтирської міської ради № 1533-МР «Про затвердження Статуту комунального підприємства шкільного харчування «Мрія» Охтирської міської ради» та № 1534-МР «Про внесення змін до Програми «Удосконалення системи організації харчування у навчально-виховних закладах м. Охтирка на 2016-2020 роки» підприємству були виділені кошти для поповнення статутного фонду в розмірі 400 тис.грн., які були використані для капітального ремонту покрівлі даху підприємства, а також встановлення металопластикових вікон та дверей в приміщенні.

За власний кошт, на загальну суму 61,20 тис. грн., підприємство здійснило:

* поточний ремонт коридорних приміщень та приміщення гарячого цеху;
* реконструкцію та укомплектацію зонтами витяжної системи у виробничому приміщенні;
* придбання додаткового бойлера ємністю 100 л для безперебійного забезпечення виробництва гарячою водою;
* заміну аварійної підвісної системи «Армстронг» на натяжну стелю, а також здійснило поточний ремонт в обідній залі.

**ІV. ВУЗЬКІ МІСЦЯ**

Загальними проблемами, які не дозволяють підприємству збільшити товарообіг, розвиватися та бути конкурентоспроможними є:

* фізично та морально застаріла матеріально-технічна база, що не дозволяє збільшити випуск продукції власного виробництва;
* стан виробничих приміщень, які були введені в експлуатацію в 1987 році не відповідають сучасним вимогам та потребують капітального ремонту;
* система електричного опалення потребує реконструкції, так як не забезпечує відповідний мікроклімат в приміщенні;
* особливо вузьким місцем є застарілий автомобіль, який постійно виходить з ладу, чим ставить під загрозу виконання зобов’язань підприємства.

На жаль, для приведення матеріально-технічної бази підприємства до відповідного рівня потрібні значні капітальні вливання. Без сторонньої допомоги крок вперед не можливий.

Втім, у супереч ряду проблем, колектив комунального підприємства шкільного харчування «Мрія» Охтирської міської ради відданий справі, відповідально ставиться до забезпечення якісного, повноцінного харчування учнів, ініціативно сприймає всі нововведення та прагне відповідати критеріям, які ставить держава перед операторами ринку харчових продуктів.

**Директор КПШХ «Мрія» ОМР Т. ЯРОШЕНКО**