**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до звіту про виконання фінансового плану комунального підприємства «Надія» Фонтанської сільської ради за І півріччя 2023 року»**

**Загальні відомості**

* 1. Офіційна назва підприємства: Комунальне підприємство «Надія» Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області (Код згідно з ЄДРПОУ – 37681065)
	2. Адреса: 67562 Одеська область, с. Крижанівка, вул. Ветеранів, 5
	3. Юридичний статус підприємства: Комунальне підприємство
	4. Директор: Константинова Світлана Василівна

**І. Формування дохідної частини звіту**

За І півріччя дохідна частина КП «Надія» складається з наступних доходів:

Рядок 1010 Дохід з місцевого бюджету за програмою підтримки склала **7812,4 тис.грн.** (**на 5547,7 тис.грн. менше запланованих)**

Рядок 1020 «Дохід від надання платних послуг, що надаються згідно з основною діяльністю, у тому числі:»

(Основну дохідну частину Підприємства складають доходи від надання послуг з централізованого водопостачання та вивезення твердих побутових відходів. За І півріччя 2023 року становить:

* Централізоване водопостачання та водовідведення – 8120,0 тис. грн. (**на 299,9 тис. грн. менше запланованих)**
* Вивезення твердих побутових відходів – 2075,0 тис. грн (**на 242,0 тис. грн. менше запланованих)**

Рядок 1030 «Інші доходи від операційної діяльності» - 300,0 тис. грн. (**на 85,0 тис. грн. більше запланованих)**

Рядок 1040 «Дохід від безоплатно отриманих основних засобів, необоротних матеріальних активів» - 1447,9 тис. грн (дохід не був запланований).

Комунальне підприємство отримувала від Фонтанської сільської ради, згідно рішень сесії основні засоби та необоротні матеріальні активи, які зараховуються в доходну частину пропорційно нарахованій амортизації.

Рядок 1050 «Чистий дохід» - 17854,5 ( на 4466,4 тис. грн менше запланованого)

**ІІ.Формування витратної частини фінансового плану**

Витратна частина звіту складається з наступних витрат:

Рядок 2000 «Витрати на заробітну плату» - 8165,1 тис. грн. грн (на 1806,0 тис.грн. менше запланованих).

Рядок 2010 «Витрати на відрахування на соціальні заходи» - 1755,1 тис. грн. (на 438,8 тис. грн. менше запланованих)

Рядок 2020 «Витрати на предмети, матеріали, обладнання та інвентар» - 1480,7 тис. грн. (на 648,3 тис. грн. менше запланованих). В данні витрати закладено закупівля матеріалів, товарів, а саме: Витрати на паливо-мастильні матеріали, господарські та сантехнічні товари, канцтовари та інш.

Рядок 2030 «Витрати на оплату послуг крім комунальних» - 7346,5 тис. грн. (на 721,5 тис. грн більше запланованих). В зазначені витрати закладені послуги з захоронення сміття, послуги з водопостачання та водовідведення, послуги інтернет та зв’язку, послуги з технічного обслуговування, програмного забезпечення та інш. Данні витрати збільшенні у зв’язку із погашенням кредиторської заборгованості з водопостачання та водовідведенням.

Рядок 2050 «Витрати на оплату комунальних послуг та енергоносіїв» - 57,9 тис. грн (10,4 тис. грн більше запланованих запланованих), а саме: «Оплата електроенергії».

Рядок 2070 « Інші поточні видатки», -143,0 тис. грн.

Рядок 2080 «Амортизація основних засобів та нематеріальних активів» - 1350,8 тис. грн.

Рядок 2090 « Інші операційні видатки» відображається податок на прибуток за 2022 рік та складає 33,0 тис. грн.

**ІІІ.Інвестиційна діяльність**

Рядок 3011 « Доходи з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальних видатках» - 1098,3 тис. грн

Рядок 3022 «Придбання основних засобів» – 420,0 тис. грн

Рядок 3023 «Придбання ІНМА» – 154,8 тис. грн (придбані контейнери для сміття та ківш для екскаватора.

Рядок 3026 «Капітальний ремонт» - 238,0 тис. грн

**ІV.Фінансові результати діяльності**

Разом доходи – 18009,3 тис. грн. (на 5409,9 тис. грн. менше запланованих).

Разом витрати – 20332,2 тис. грн. (3541,5 тис. грн. менше запланованих).

Фінансовий результат – 2322,9 тис. грн. (на 1868,4 тис. грн. менше запланованих). У зв’язку з тим, що згідно рішення сесії Фонтанської сільської ради від 01.06.2023 року №1552-VIII були надана дотація на суму 2000000,00 грн., на утримання в належному стані мереж водовідведення: Поточний ремонт мережі каналізації по вул. Центральна вздовж будинків, 26,20,21,55 ,13 с. Фонтанка Одеського району Одеської області. Вищезазначені кошти згідно довідок до плану використання бюджетних коштів, були розподілені на травень 2023 року, що посприяло збільшення доходів в запланованій частині фінансового плану та завищило плановий показник фінансового результату.

**VI. Розрахунки з бюджетом**

Рядок 6010 «Податки та зборів до бюджету (податкові платежі)» – 5013,1 тис. грн. (на 874,5 тис. грн. менше запланованого показника).

в т. ч. за показниками:

Рядок 6011 «Військовий збір» – 124,3 тис. грн

Рядок 6012 «Податок на доходи фізичних осіб» – 1492,5 тис. грн.

Рядок 6014 «Єдиний внесок на загальнообов’язкове державне соціальне страхування» – 1737,4 тис. грн.

Рядок 6015 «Податок на додану вартість» -1658,8 тис. грн.

**VII. Додаткова інформація**

Штатна чисельність працівників – 74,5;

Фактично зайняті посади – 61;

Фонд оплати праці на І півріччя – 9972,0 тис. грн.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника – 22,3 тис. грн.;

Основні засоби (балансова вартість) – 44414,5 тис. грн..

Основні засоби (первісна вартість) – 50765,1 тис. грн..

Основні засоби (знос) – 6350,6 тис. грн..

Оборотні активи – 990,5 тис. грн.

Запаси -1631,0 тис. грн.