**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до змін в фінансовому плані комунального підприємства «Надія» Фонтанської сільської ради на 2023 рік**

У зв’язку із виділенням коштів на сесіях Фонтанської сільської ради VIIІ скликання від 27.10.2023 року №17\_\_ на суму 1122000,00 грн вносяться зміни в дохідну частину фінансового плану (Дохід з місцевого бюджету), а також в видаткову частину.

**І Формування фінансових результатів**

**Доходи**

У фінансовому плані на 2023 рік заплановано одержання **усього** **доходів** (рядок 1010) на загальну суму **44680,3 тис. грн.**, а саме:

* Дохід з місцевого бюджету збільшився на 1122,0 тис.грн та становить –22000,3 тис. грн – 49,2 % до загальних доходів на 2023 рік,
* Дохід від надання послуг з вивезення ТПВ та Дохід від платних послуг з водопостачання та водовідведення без змін.

**ІІ Видатки**

Збільшилися видатки (рядок 2200) на 1122,0 тис. грн напослуги з поточного ремонту, технічного обслуговування та утримання в належному стані мереж електропостачання (в тому числі мереж електропостачання КНС)-200,0 тис. грн, послуги з стерилізації, вакцинації, вилову та перевезення безпритульних тварин – 98,0 тис.грн та придбання запасних частин -225,0 тис. грн, придбання паливної деревини (дрова) – 99,0 тис .грн, придбання паливно-мастильних матеріалів -500,00 тис. грн. Інші статті видатків не змінювалися.

**ІІІ Інвестиційна діяльність**

Збільшений дохід та видатки з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальним видаткам на 822,023 тис.грн, а саме на:

-капітальний ремонт 283,023 тис.грн (закінчення робіт по Капітальному ремонту підвального приміщення для подальшої експлуатації як «найпростіше укриття (споруда цивільного захисту)», розташованого в будівлі Фонтанської амбулаторії за адресою: Одеська область, Одеський район с. Фонтанка вул. Центральна, 42»)

-придбання інших необоротних активів 164,0 тис.грн – закупівля контейнерів для сміття

-придбання засобів комерційного обліку та ківша для екскаватора -420,0 тис.грн.

**V Фінансові результати діяльності**

Фінансовий результат не змінився та складає -4929,035 тис.грн.

 **ІV Розрахунки з бюджетом**

Показники за розрахунками з бюджетом не змінилися.

**Висновок щодо фінансового плану**

Фінансовий результат від операційної діяльності не змінився та є **збитковим** - складає 4929,035 тис. грн.,

Отримання збитків по підприємству пояснюється зростанням цін, недоотриманням доходів у зв’язку із зменшенням платежеспроможності населення, невідповідністю діючих тарифів економічно обґрунтованим тарифам.

Діючі тарифи встановлені рішенням Виконавчого комітету Фонтанської сільської ради, від 10 листопада 2021р. №267 «Про встановлення тарифів на послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення на території Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області» та складають:

* на **централізоване** **водопостачання** споживачам, які не є суб’єктами господарювання у сфері централізованого водопостачання – **16,44 грн.** за 1 куб.м (з ПДВ), 13,70 грн. за 1 куб.м (без ПДВ);
* на **централізоване водовідведення** споживачам, які не є суб’єктами господарювання у сфері централізованого водовідведення – **13,6 грн.** за 1 куб.м (з ПДВ), 11,34 грн. за 1 куб.м (без ПДВ).

Тарифи на послуги з поводження з побутовими відходами були встановлені рішенням Виконавчого комітету Фонтанської сільської ради Одеського району Одеської області від 07 квітня 2021 року № 37 «Про встановлення тарифів на послуги з поводження з побутовими відходами»:

* для населення (приватних домогосподарств) 54,35 грн.за м.куб.;
* для населення (багатоповерхівок) 67,00 грн.за м.куб.;
* для бюджетних установ - 54,35 грн.за м.куб.;
* для інших споживачів – 109,09 грн.за м.куб.

На сьогоднішній день встановленні тарифи не покривають витрати по підприємству, так як в порівнянні з 2021 роком суттєво збільшились ціна на ПММ у два рази, інші матеріали та послуги сторонніх організацій, збільшилися ціна на захоронення сміття та транспортні витрати, у зв’язку із закриттям полігону. Збільшилися ціна на придбання води на 20% (з 6,45 грн на 7,77 грн за 1 м3), витрати на оплату праці з нарахуваннями (враховано зміни до Галузевої угоди збільшення прожиткового мінімуму для працездатних осіб та мінімальної заробітної плати). А також у зв’язку із великими втратами води, що спричинені тим, що більша частина водогонів на території Фонтанської ОТГ знаходяться в аварійному стані та потребують капітального ремонту.

***Порівняльний аналіз цін на товари і послуги***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Назва витрат** | **2021 рік** | **2023 рік** |
| Пальне 1 л. | 27,50 грн | 49,35 грн |
| Захоронення сміття 1м3 | 26,87 грн | 68,70 грн |
| Прожитковий мінімум | 2393 грн | 2684 грн |
| Реалізація води Інфоксводоканалом за 1 куб.м | 6,45 грн | 7,77 грн |