**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

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

У зв’язку із виділенням коштів на сесії Фонтанської сільської ради VIIІ скликання від 28.11.2023 року №1757 на суму 100000,00 грн., вносяться зміни в дохідну частину фінансового плану (Дохід з місцевого бюджету), а також в видаткову частину та перерозподіл коштів у сумі 246300,00 грн

**І Формування фінансових результатів**

**Доходи**

У фінансовому плані на 2023 рік заплановано одержання **усього** **доходів** (рядок 1010) на загальну суму **44876,6 тис. грн.**

* Дохід від надання послуг з вивезення ТПВ та Дохід від платних послуг з водопостачання та водовідведення без змін.

**ІІ Видатки**

Збільшилися видатки (рядок 2220) на 196,3 тис. грн придбання паливно-мастильних матеріалів, придбання матеріалів для встановлення дошки пам’яті загиблим героям -50,00 тис. грн. та зменшення (рядок 2220) послуги з стерилізації, вакцинації, вилову та перевезення безпритульних тварин зменшилися - 50,0 тис.грн,

Інші статті видатків не змінювалися.

**ІІІ Інвестиційна діяльність**

Дохід та видатки з місцевого бюджету цільового фінансування по капітальним видаткам на 3162,023 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»)

- капітальний ремонт 1536,300 тис.грн (**«Капітальний ремонт тимчасового пункту обігріву (Пункт незламності), будівля урочистих заходів (адмін будівля) за адресою: Площа Центральна, 3 в с. Олександрівка Одеського району Одеської області»)**

**-** капітальний ремонт 1000,0 тис.грн (***Утримання в належному стані зовнішних мереж водовідведення: Капітальний ремонт мережі водовідведення з облаштуванням вузла обліку, за адресою Одеська область, Одеський район, с.Фонтанка Миколаївька дорога/вул. п-ка Гуляєва ( в т.ч. виготовлення проектно-кошторисної документації та технічний нагляд)***

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

-придбання засобів комерційного обліку та ківша для екскаватора – 223,7 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 |