

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання фінансового плану за 9 місяців 2023 року
КП «Комунальник» Семенівської селищної ради**

Основними видами діяльності КП «Комунальник» є надання послуг з централізованого водопостачання та водовідведення, які надаються різним категоріям споживачів на території смт Семенівка та с. Паніванівка. Крім того, підприємство здійснює інші види діяльності: вивіз та розміщення твердих побутових відходів, зняття з обліку та прийняття на облік лічильників холодної води, благоустрій сіл та селища, розроблення і здійснення ефективних і комплексних заходів з утримання території населених пунктів у належному стані, її санітарного очищення, збереження об'єктів загального користування.

Станом на 01.10.2023 року по КП «Комунальник» укладені договори по вивезенню та розміщенню ТПВ в кількості 1770, а саме:

- з фізичними особами – 1695;
- з юридичними особами – 75.

Станом на 01.10.2023 року по КП «Комунальник» укладені договори по водопостачанню та водовідведенню в кількості 702, а саме:

- з фізичними особами – 674;
- з юридичними особами – 28.

Загальна сума доходу від провадження господарської діяльності КП «Комунальник» за 9 місяців 2023 року склала 2106,6 тис.грн. з ПДВ, з яких:

1). Доходи від основної діяльності – 633,0 тис.грн., а саме:

- дохід від реалізації води – 406,3 тис.грн.;
- дохід від реалізації стоків – 226,7 тис.грн.

2). Доходи від інших видів діяльності – 1473,6 тис.грн., а саме:

- вивіз та розміщення ТПВ – 755,8 тис.грн.;
- послуги асенізаційного автомобіля – 119,9 тис.грн.;
- послуги екскаватора – 58,5 тис.грн.;
- технічні умови – 2,8 тис.грн.;
- послуги САЗ – 5,0 тис.грн.;
- оренда приміщень та сплата комунальних послуг орендованих приміщень – 524,7 тис.грн.;
- інші надходження – 6,9 тис.грн.

Фактичні надходження за 9 місяців 2023 року складають 2106,6 тис.грн., що становить 83,5% до плану, або менше на 417,7 тис.грн.

За 9 місяців 2023 року профінансовано відповідно «Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою населених пунктів Семенівської селищної територіальної громади на 2021-2025 роки» із загального

фонду Семенівської селищної ради 5967,4 тис.грн., що менше планового показника на 1349,4 тис.грн., та становить 81,6% до плану.

Фінансування по спеціальному фонду відповідно «Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою населених пунктів Семенівської селищної територіальної громади на 2021-2025 роки» за рахунок бюджету Семенівської селищної ради за 9 місяців 2023 року, яке відображене в доходах у сумі 360,1 тис.грн., що становить 89,2 % до плану, або менше на 43,4 тис.грн.

Загальна сума фактичних доходів за 9 місяців 2023 року становить 8457,4 тис.грн., що на 1969,9 тис.грн. менше від планових та становить 81,1% до плану, в тім числі, при плані власних надходжень 2524,3 тис.грн. факт надходження 2106,6 тис.грн., та становить 83,5% до плану. Невиконання плану пояснюється тим, що проводилася заготівля дров, але фактичної реалізації не проводилось. КП “ Комунальник” у вересні 2023 року було визнано переможцем у тендері на постачання дров. Договір на постачання був заключений 5 жовтня 2023 року, в результаті і сплата проводилась у 4 кварталі 2023 року.

Загальна сума витрат за 9 місяців 2023 року склала 8425,5 тис.грн. та є меншою ніж планові витрати на 19,2% або на 2001,8 тис.грн.

1). Рядок 114. Витрати на оплату праці мають найбільшу питому вагу в структурі 53,1% і складають 4284,1 тис.грн. (за рахунок власних коштів 1000,8 тис. грн., відповідно «Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою населених пунктів Семенівської селищної територіальної громади на 2021-2025 роки» за рахунок бюджету Семенівської селищної ради 3283,3 тис. грн.). Витрати на оплату праці в порівнянні з планом за 9 місяців 2023 року зменшились на 11,7%, що на 569,3 тис.грн. менше планових. Дане зменшення пояснюється великою кількістю проведених лікарняних за 3 кв 2023 року, які відшкодовувались за рахунок ГУ ПФУ та наявністю вакантних посад сезонних працівників станом на 31.09.2023 в кількості 17.

2). Рядок 115. Нарахування на оплату праці фактичні витрати становлять 855,6 тис.грн. (за рахунок власних коштів 209,0 тис. грн., відповідно «Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою населених пунктів Семенівської селищної територіальної громади на 2021-2025 роки» за рахунок бюджету Семенівської селищної ради 646,6 тис.грн.). Витрати по нарахуванню на оплату праці зменшились на 20,3%, що на 218,1 тис.грн. менше планових. Дані витрати зменшились відповідно до зменшення витрат на оплату праці.

3). Рядок 116. Матеріальні витрати (предмети, матеріали, інвентар, ПММ) становлять 1049,9 тис.грн. (за рахунок власних коштів 700,1 тис. грн., відповідно «Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою населених пунктів Семенівської селищної територіальної громади

на 2021-2025 роки» за рахунок бюджету Семенівської селищної ради 349,8 тис. грн.). Дані витрати зменшились на 0,3 % або на 2,8 тис. грн.

4). Рядок 117. Витрати на оплату послуг, крім комунальних становлять 1188,9 тис. грн. (за рахунок власних коштів 135,0 тис. грн.), відповідно «Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою населених пунктів Семенівської селищної територіальної громади на 2021-2025 роки» за рахунок бюджету Семенівської селищної ради 1053,9 тис. грн.). Дані витрати зменшились на 4,2%, що на 51,6 тис. грн. менше планових.

5). Рядок 118. Витрати на сплату комунальних послуг та енергоносіїв (електроенергія) фактичні становлять 640,4 тис. грн., (за рахунок власних коштів 6,5 тис. грн., відповідно «Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою населених пунктів Семенівської селищної територіальної громади на 2021-2025 роки» за рахунок бюджету Семенівської селищної ради 633,9 тис. грн.). Фактичні витрати зменшились на 692,9 тис. грн. відповідно до планових. Дана економія пояснюється зменшенням використання електроенергії по вуличному освітленні за рахунок вечірнього світломаскування при введенні воєнного стану на території України.

6). Рядок 119. Витрати на сплату податків (екологічного, рентна плата за користування надрами) фактичні становлять 46,5 тис. грн., дані витрат зменшились у порівнянні з плановими на 6,1 %.

7). Рядок 120. Витрати на окремі заходи по спеціальному фонду відповідно «Програми розвитку житлово-комунального господарства та благоустрою населених пунктів Семенівської селищної територіальної громади на 2021-2025 роки» за рахунок бюджету Семенівської селищної ради фактичні витрати становлять 360,1 тис. грн. Дані витрати зменшились на 10,8% або на 43,4 тис. грн.

8). Рядок 132. ПДВ планове 420,7 тис. грн., фактично за 9 місяців 2023 року не сплачували, тому що податковий кредит перевищує податкові зобов'язання за рахунок придбаних товарів з ПДВ у минулих періодах.

Отримані фінансові результати за 9 місяців 2023 року становлять:

Рядок 134. Усього доходів – 8457,4 тис. грн.;

Рядок 135. Усього витрат – 8425,5 тис. грн.

Нерозподілені доходи за 9 місяців 2023 року становлять 31,9 тис. грн. Дані доходи будуть використані у наступному кварталі при здійсненні господарської діяльності.

Станом на 31.09.2023 року штатна чисельність становить 71 посад, фактично зайнятих 54 вакантних 17 посад.

Директор КП «Комунальник»

Олександр СУРКОВ

Головний бухгалтер

Інна КІБУКЕВИЧ