****

**Україна**

**КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСВО «ЯКУШИНЕЦЬКЕ СІЛЬСЬКЕ КОМУНАЛЬНО-ЕКСПЛУАТАЦІЙНЕ ПІДПРИЄМСТВО «СІЛЬКОМСЕРВІС»**

**ЯКУШИНЕЦЬКОЇ СІЛЬСЬКОЇ РАДИ**

**ВІННИЦЬКОГО РАЙОНУ ВІННИЦЬКОЇ ОБЛАСТІ**

**(СКЕП «СІЛЬКОМСЕРВІС»)**

**Код ЄДРПОУ 37489170**

**Пояснювальна записка**

**Основних показників фінансового плану 2023 ріку.**

Комунальне підприємство «Якушинецьке сільське комунально-експлуатаційне підприємство «Сількомсервіс» Якушинецької сільської ради здійснює діяльність для забезпечення населення громади послугами з централізованого водопостачання та водовідведення.

Відповідно до листа Міністерства розвитку громад та територій України за №8/11/3028-22 від 08.09.2022 року , КП СКЕП «Сількомсервіс» внесено в секторальний перелік ***об’єктів критичної інфраструктури за типом основної послуги – централізоване водопостачання та водовідведення.***

***Аналіз 2022 року.***

Збиток по результатам господарської діяльності підприємства , станом на 01.01.2022 року, становить (-) 190, 22 тис. грн..

Собівартість реалізованої продукції у Фінансовому плані на 2022 році, була розрахована на збільшення долі абонентської групи , що обумовлювало збільшення підняття питної води до 75 000,0 куб. м /рік. Збільшення абонентської групи споживачі мережі централізованого водопостачання, планувалось на рівні 75%. Обсяги підняття питної води , скореговані .

Таким чином , витратна частина у структурі собівартості зросла від 25% до 50 %. Невизначеність ситуації, спонукала частину абонентської групи зменшити споживання , а подекуди і відмовитись від споживання послуг по причині евакуації у інші регіони чи кордон.

У першому півріччі, суттєво понизились доходи підприємства, що спричинило не виконання планових завдань у встановлені строки , а то і відмовитись по їх впровадженню у поточному році.

По факту реалізації послуг, станом на 11 місяців у 2022 році, показник по фінансовій дисципліні споживачів послуг , доведено до 93,13 % / ( - 6,87%) по центральному водопостачанню та 98,79% / ( 1,21%) по центральному водовідведенню. Тобто , у натуральному вигляді , планується підняття питної води у мережу централізованого водопостачання на рівні 35 000,0 м. куб. ( Цей показник закладається у розрахунок Фінансового плану на 2023 рік).

Показник на централізоване водопостачання , буде коливатись у межах – 12 000,0 м. куб.

Фінансовий план 2022 року, в частині витрат на основі штатного розпису підприємства , передбачав збільшення штатних одиниць на обслуговування абонентської групи ,відповідно до збільшення обсягів підняття питної води.

Негативним фактором , що вплинув на розбалансування прогнозованих розрахунків у Фінансовому плані на 2022 рік , це інфляційні процеси на товари та послуги які застосовує у своїй діяльності підприємство , спричинені необґрунтованою агресією російської федерації проти України.

Витрати на роботи та запасні частини по капітальному ремонту вантажного автомобіля ЗІЛ та ГАЗ – 53 , теж суттєво привісили заплановані витрати. Але утримання автомобільного транспорту у належному стані, необхідно для виконання статутних завдань підприємства.

Одним із чинників недотримання доходу підприємства є споживачі у складі абонентської групи, які роками ігнорують оплату отриманих послуг. Якщо проаналізувати боргові зобов’язання абонентів та прийняти рівень заборгованості більше 1000,0 грн. для окремого абонента, то консолідований борг 30 абонентів , станом на 22.11.2022 року, становить - 100 187,0 грн.!

Технічні та юридичні заходи на припинення або обмеження у наданні послуг, під час воєнного стану – заборонені. Але роз’яснювальна робота із боржниками постійно проводиться.

Тому, якщо проаналізувати прогнозований факт валового збитку поточного року на рівні – (-) 416,80 тис. грн., слід вважати його сумарним із збитком 2021р. (-)190, 22 тис. грн., заборгованістю низки споживачів та наслідками об’єктивних факторів стану економічної ситуації у державі.

Другим чинником , який вплинув на стан валового доходу у складі фінансового плану за 2022 рік, це відмова абонентів с. Дашківці співпрацювати із нашим підприємством у частині централізованого водопостачання. ( обсяги підняття питної води даних споживачів , були враховані при складанні фінансового плану на 2022 рік.).

Відносно фінансової допомоги на виконання статутних завдань підприємству на 2022 рік в розмірі 120 000,0 грн., слід зазначити , що кошти передбачались на виконання певних заходів із виробничих питань запланованих на поточний рік. Але більша частина коштів (86 213,06 грн.) спрямована на монтаж системи водопостачання артезіанської свердловини № 012 у с. Некрасово по вул. Гагаріна. Кошти у розмірі 29 787,54 грн. спрямовані на ремонтні роботи по заміні обладнання на артезіанській свердловині № 924 у с. Пултівці по вул.. Польовій.1.

***Аналіз 2023 року.***

Збиток по результатам господарської діяльності підприємства , станом на 01.01.2022 року, становить (-) 416,80 тис. грн.

Враховуючі збільшення долі збитку у грошову еквіваленті за поточний рік на 226,56 тис . грн. та необхідність її погашання , пропонується провести заходи , які відображені у Додаток №3 та №3-1.

З огляду на запропоновані заходи, збитки 2022 року перекриваються стовідсотково за рахунок запланованих дій.

Збиток 2021 року, зменшується на 10.29 тис. грн. та 11,58 тис грн. ( 11,50 %) до рівня (-) 168,35 тис. грн.

Основною витратною статтею підприємства є заробітна плата працівників :

* 619 938,60 грн. на утримання апарату управління (нарахування єдиного соціального внеску – 136 386,49 грн.), відповідно до адміністративних витрат штатного розпису;
* 158 272,80 грн. (нарахування єдиного соціального внеску – 34 820,01 грн.) відповідно до загальновиробничих витрат штатного розпису;

На балансі підприємства , по проведенню оперативної діяльності , в експлуатації знаходиться службовий автомобіль ВАЗ 21071 (НИВА). Для забезпечення його належного фізичного стану повноцінної роботи у фінансовому плані відображені витрати у сумі 40 000,00 грн. на паливно – мастильні матеріали та технічне обслуговування.

Додатково відображені кошти у розмірі 3 600,00 грн. на страхування вантажних та спеціальних автотранспортних засобів ( ГАЗ – 53 АНМ, ЗІЛ, вантажний причіп, причеп до легкового автомобіля).

Наступною за витратами статтею є предмети , матеріали та послуги.

На обслуговуванні підприємства перебувають : 645 приватних абонента , 6 юридичних осіб та 13 бюджетних установ .

Для відповідного обслуговування у фінансовому плані за фактом 2023 року відображено:

* адміністративних витрат – 40 000,00грн (канцтовари , програмне забезпечення ),
* витрат на збут – 336 005,48 грн. (236 640,00 грн. розрахунки за електроенергію , обов’язкові платежі (податки) рентна плата 62300,00 грн, екологічний податок – 37 065,48.)

Відповідно до статті 1 ст. 4 Закону України «Про критичну інфраструктуру» , - ***захист критичної інфраструктури є складовою частиною забезпечення національної безпеки України.***

У своїй діяльності. КП СКЕП «Сількомсервіс» керується статутними положеннями по експлуатації та утриманню об’єктів та мереж централізованого водопостачання, централізованого водовідведення. Враховуючи той факт, що супутні послуги , матеріали та роботи для експлуатації та утримання об’єктів критичної інфраструктури суттєво зросли у вартісних показниках та є складовими розрахунку тарифів на послуги центрального водопостачання та водовідведення, а підприємство у час воєнного стану не має права збільшувати тарифи на послуги для споживачів, Адміністрація підприємства вносить пропозицію до Якушинецької сільської ради про надання фінансової допомоги КП СКЕП «Сількомсервіс» на 2023 рік яка обумовлює нагальні потреби підприємства на виконання статутних завдань по експлуатації та утримання систем та об’єктів центрального водопостачання , та водовідведення у розмірі 850 000,00 грн. (Додаток 2).

Для надання супутніх послуг вантажним (перевезення вантажів) та спеціальним транспортом ( вивезення рідких побутових відходів ) , підприємством надається для затвердження розрахунок вартості на послуги із вищезазначених робіт ( калькуляція №7/№8).

**Директор**

**КП СКЕП «Сількомсервіс» Ігор ЛУЦЕНКО**