**Пояснювальна записка до *Фінансового плану на 2022 рік* Комунального підприємства « Решетилівське комунальне підприємство «Водоканал».**

Решетилівське комунальне підприємство «Водоканал» засноване Решетилівською селищною радою 25 квітня 2003 року . Підприємство здійснює свою діяльність на підставі чинного Статуту.

Решетилівське комунальне підприємство «Водоканал» здійснює такі види ліцензованої діяльності :

* централізоване водопостачання ;
* централізоване водовідведення.

**Дохідна частина** фінансового плану складає  **8 841,7** тис. грн. – ***рядок 010*** ( виходячи з існуючих умов : розміри тарифів на всі послуги, що надаються підприємством, залишені незмінними на рівні чинних; економічно-обгрунтований затверджений ( з 01.03.2021 р.) тариф на водопостачання 21,00 грн/м3 . Планові об’єми послуг централізованого водопостачання затверджено «Планом ліцензованої діяльності підприємства на 2022 рік» в розмірі 410 тис.м3 ( що на 48% більше планових об’ємів 2021 року внаслідок передачі підприємству на обслуговування абонентів низки сіл громади). Об’єми послуг водовідведення передбачаються на рівні останніх п’яти років – 100 тис.м3 .

Отже доходи від всіх видів діяльності заплановано таким чином:

1. Водопостачання. Загальний об’єм 410 тис. м3. З них :
   1. Населення ОТГ: 390,0 тис. м 3 \* 15,00 грн/м 3 ( діючий тариф) = 5 820,0 тис. грн.
   2. Бюджетні організації:10,0 тис. м3 \* 28,98 грн/м 3( діючий тариф) = 289,8тис. грн.
   3. Інші споживачі: 10,0 тис. м 3 \* 29,06 грн/м3 ( діючий тариф) = 290,6 тис. грн.

ВСЬОГО водопостачання: **6 400,4** тис. грн.

1. Водовідведення. Загальний планови**й** об’єм послуги 100 тис. м 3. З них :
   1. Населення ОТГ: 55,0 тис. м3 \* 12,00 грн/м 3 ( діючий тариф) = 660,0 тис. грн.
   2. Бюджетні організації: 4,0 тис. м3 \* 16,00 грн/м 3 ( діючий тариф) = 64,0 тис. грн.
   3. Інші споживачі: 41,0 тис. м3 \* 18,00 ( діючий тариф) = 738,0 тис. грн.

ВСЬОГО водовідведення: **1 462,0** тис. грн.

1. Додаткові послуги (послуга автотранспорту, послуги слюсаря, підключення до водопровідної мережі та ін.). Загальний об’єм **979,3** тис. грн. ( прогнозне значення на 2022 р. , виходячи з фактичних показників 8 міс. 2021 р. і прогнозного зростання ціни послуг внаслідок збільшення прожиткового мінімуму, а також розширення абонентської мережі на 52%)

***рядок 020***  **ПДВ для сплати в бюджет 800,6 тис. грн:**

Розрахований як різниця між ПДВ, що буде отриманий за надані послуги р.010 / 6 :

( 8 841,7 тис. грн ) / 6 = **1 473,6** тис. грн.

та

ПДВ , який буде сплачено постачальникам - **670,0** тис. грн.

*Розрахунок 1. ПДВ, який буде сплачено постачальникам*

*Планові об’єми закупівель у платників ПДВ 2022 р:*

1. *Електроенергія 3120,0 тис. грн.*
2. *Паливно-мастильні матеріали 500,0 тис.грн*
3. *Основні матеріали ( люки,труби,муфти,метизи і т.п.) 192,0 тис. грн.*
4. *Запчастини для техніки 96 тис. грн.*
5. *Спецодяг 12,0 тис. грн.*
6. *Канцтовари , картриджі 70 тис. грн.*
7. *Послуги банка 18 тис. грн.*
8. *Зв’язок 15 тис. Грн.*
9. *Преса 9 тис. грн.*
10. *Техогляд техніки 6 тис. грн..*

*ВСЬОГО : 4 038,0 тис. грн..*

*Тобто сплачене ПДВ складе 4 038,0 / 6 = 673,0 тис. грн.*

Таким чином сума ПДВ до сплати в бюджет повинна скласти 1 473,6– 673,0 = ***800,6 тис. грн***

**Витратна частина фінансового плану** .

**Рядок 060** ***Собівартість реалізованої продукції розрахована на суму 10 145,1 тис.грн.***

**Рядок 061**- матеріальні витрати на суму – **3 266,0 тис.грн**. включають :

* витрати на ПММ – 416,0 тис.грн
* запчастини - 80,0 тис. грн.
* основні матеріали – 160,0 тис. грн.
* спец. одяг робітникам – 10,0 тис грн.
* оплата електроенергії – 2 600 тис грн.

**Рядок 062**- ***Витрати на оплату праці працівників основної діяльності 3156,1 тис грн***

Передбачено Бюджетом України у 2022 році прожитковий мінімум працездатних осіб з 01.01.2022 – 2 481 грн, з 01.07.2022 згідно Бюджетної декларації КМУ на 2022-2024 рр. – 2 600 грн. Для зручності розрахунків введено показник «Середньомісячний прожитковий мінімум в 2022 році», який є середнє зваженою величиною розміру прожиткового мінімуму по місяцях 2022 року – 2 541 грн/міс.

Згідно розрахованого на 2022 рік штатного розпису річнийФонд заробітної плати працівників основної діяльності складе 5 096,4 тис. грн.(робітники водопровідної мережі , каналізаційно-насосної станції, очисних споруд та загально-виробничий персонал) , а саме: **слюсарі аварійно-відновлюваних робіт, машиністи насосних установок, оператори очисних споруд, електромонтер, машиністи екскаватора, водії автотранспортних засобів, електрогазозварник, фахівець, майстер,гідрогеолог,енергетик,прибиральниця.**

**Рядок 063** –***відрахування на соц..заходи*** – нарахування ЄСВ(22%)- **694,3 тис грн**..

**Рядок 064*- амортизація*** – розрахована на суму – **156,0 тис. грн..**

**Рядок 065**- ***інші операційні витрати*** – на суму -**305,5 тис грн**.включаються:

* податки 220 тис. грн. ( геологія, забруднення,вода, екологічний под. на відходи)
* операційні витрати 52,2 (страхування транспорту,ремонт насосів, послуги крану, лабораторні досліди води , ремонт техніки..)
* придбання апарату для зварювання п/е труб 33,3 тис. грн

**Рядок 090 *Адміністративні витрати на суму – 1477,9 тис. грн***

**Рядок 091** – матеріальні витрати на суму - **51,2 тис. грн** включають в себе :

* обслуговування веб-сайту – 3,2 тис грн.
* витрати на опалення адмінбудівлі– 48 тис. грн.

**Рядок 092** - ФО П адміністративного персоналу розрахований на суму – **1 169,4 тис. грн. Рядок 093**- відрахування на соц..заходи – нарахування ЄСВ(22%)- **257,3 тис грн**..

**Рядок 100 *Витрати на збут на суму –1 294,0 тис. грн***

**Рядок 101 –*матеріальні витрати на суму*** **7,5 тис. грн**.(преса,основні матеріали).

**Рядок 102** - ***витрати на оплату праці*** абонентського відділу розраховано на суму - **928,2 тис. грн**.

**Рядок 103** - ***відрахування на соц..заходи*** – нарахування ЄСВ(22%)- **204,2 тис грн.**

**Рядок 105 - *інші операційні витрати*** – на суму – **154,1 тис грн**..включаються :

* банківські послуги 15,0 тис. грн( за обслуговування)
* операційні витрати 129,1 тис. грн (заправка катриджів ,канц. товари – 42,0 тис. грн.;.обслуг. комп. програм – «1С» 15 тис.грн, «Абонентський облік» 50 тис. грн.+ 20 тис. грн. абонплата, «Медок» 2,1 тис. грн)
* зв’язок 10,0 тис. Грн

**Рядок 110** ***– Інші операційні витрати – 457,3 тис. грн.***

Проект землеустрою під 7 свердловин 49 тис. грн.

Облаштування 17 зон санітарної охорони 408,3 тис. грн.

**Рядок 140** -  ***2 766 тис. грн***

1. Відшкодування суми різниці в тарифі на централізоване водопостачання населенню ОТГ між діючим тарифом 15,00 грн/м3 та затвердженим як економічно-обгрунтований 21,00 грн/М3**: 2 340,0 тис. грн**. ( 390 тис.м 3 планове споживання води населенням ОТГ в 2022 р.) \* (21,00 грн/м3 - 15,00 грн/м3 ) – КПК 6071.
2. Інші операційні доходи, профінансовані місцевим бюджетом як фінансова допомога: **426,0 тис. грн.** - КПК 6013

***Рядок 510 –Чисельність працівників – 61,5***  за штатним розписом ( фактично на 01.09.2021 р. заповнено 38,5 шт. од.)

*Примітки:*

**\****В розрахунку витрат на заробітну плату працівників використано фактичну чисельність працівників (38,5 шт.одиниць на 01.09.2021 р.) при чисельності працівників за чинним штатним розписом 61,5 шт. одиниць.*

Директор КП Водоканал О.Ю. Козубський