**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА ЗА 1 КВАРТАЛ 2016 РОКУ**

**КП ЕЗО «МІСЬКСВІТЛО» СМР**

Комунальне підприємство електромереж зовнішнього освітлення «Міськсвітло» Сумської міської ради займається поточним, капітальним ремонтом та технічним обслуговуванням вуличного освітлення, а також надає послуги по святковому оформленню міста до пам’ятних та історичних дат, культурно-мистецьких, релігійних та інших святкових заходів міста.

На балансі підприємства налічується 16181 штук світильників різних типів, 612,667 км електромереж, в т.ч кабельних – 150,128 км, повітряних – 462,539 км. Обслуговуванням мереж займається 45 чоловік.

Роботи виконуються згідно з Договорами, головним Замовником робіт є Департамент інфраструктури міста Сумської міської ради.

Відповідно до фінансового плану протягом 1 кварталу 2016 року, підприємством заплановано отримати чистого доходу – 1 450,0 тис. грн., що з ПДВ складає – 1 740 тис. грн. Фактично, загальна сума доходів склала 1 119,5 тис. грн. (з ПДВ), в т.ч. виконано:

- святкова ілюмінація міста – 49,9  тис. грн.,

- технічне утримання та поточний ремонт системи вуличного освітлення -1040,1 тис.грн.,

- виконані роботи згідно сторонніх замовлень на суму – 29,6 тис. грн.

Невиконання підприємством планового показнику чистого доходу залежить від багатьох факторів, а саме відсутності робіт, згідно депутатських замовлень та капітальному ремонту.

Середньомісячна заробітна плата на 1 працівника в 1 кварталі 2016 року згідно розрахунку складає 4560 грн.,

В 1 кварталі 2016 року матеріальні витрати склали – 278,0 тис.грн., в т.ч.:

- витрати на сировину та основні матеріали – 127,0 тис.грн, при запланованих – 463,0 тис. грн.;

- витрати на паливо та енергію склали – 151,4 тис.грн.,

- витрати на оплату праці – 574,0 тис. грн., при запланованих – 553,0 тис.грн., збільшились за рахунок проведеної індексації та підвищення мінімальної заробітної плати.

- амортизаційні відрахування склали – 34,0 тис. гривень.

Основними причинами збільшення собівартості наданих послуг в 1 кв. 2016 року є :

- в зв’язку з виробничою необхідністю проведено поточного ремонту більше ніж поточного обслуговування вуличного освітлення, внаслідок чого підвищилась фактична собівартість реалізованої продукції в порівнянні з плановою;

- збільшення амортизації основних засобів, на 10,0 тис. грн., в зв’язку з проведенням в 2015 році реконструкції приміщення з встановлення твердопаливних котлів;

Відповідно до фінансового плану на 2016 рік адміністративні витрати передбачені в об’ємі 133,0 тис. грн., але фактично адміністративні витрати склали – 209,0 тис. грн. Слід зазначити , що за відповідний період 2015 року адміністративні витрати склали – 170,9 тис. грн., тобто сума планових адміністративних витрат на 2016 рік помилково занижена, що привело до завищення фактичних адміністративних витрат над плановими.

Основною статтею витрат є заробітна плата, яка виникла внаслідок невірно розрахованої планової суми (занижена на 38 тис.грн.), також занижена амортизація основних засобів на 7,0 тис. грн., консультаційні послуги на 13,0 тис. грн. та витрати на утримання основних засобів на 13,0 тис. гривень.

Слід відмітити, що підприємством сплачено податків на загальну суму – 313,0 тис. грн., в т.ч. до міського бюджету - 107,0 тис.грн., до пенсійного фонду України – 126,0 тис.грн. та податку на додану вартість – 80,0 тис. гривень.

Директор М.М. Пархоменко

Економіст 1 категорії С.А. Гурська