**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**ДО ЗВІТУ ПРО ВИКОНАННЯ ФІНАНСОВОГО ПЛАНУ ПІДПРИЄМСТВА ЗА 1 ПІВРІЧЧЯ 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 інфраструк тури міста Сумської міської ради.

Відповідно до фінансового плану протягом 1 півріччя 2016 року, підприємством заплановано отримати чистого доходу – 2 900,0 тис. грн., що з ПДВ складає – 3 480 тис. грн. Фактично, загальна сума доходів склала 2 844 тис. грн. (з ПДВ), в т.ч. виконано:

- святкова ілюмінація міста – 108,8 тис. грн.,

- технічне утримання та поточний ремонт системи вуличного освітлення -2 670,5 тис.грн.,

- виконані роботи згідно сторонніх замовлень на суму – 62,4 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 2 кв. 2016 року згідно розрахунку складає 4325,9 грн.

В звітному періоді матеріальні витрати склали – 851,0 тис.грн., в т.ч.:

- витрати на сировину та основні матеріали – 587,0 тис.грн, при запланованих – 925,0 тис. грн.;

- витрати на паливо та енергію склали – 264,0 тис.грн.,

- витрати на оплату праці – 1158,0 тис. грн., при запланованих – 1105,0 тис.грн., збільшились за рахунок проведеної індексації та підвищення мінімальної заробітної плати.

- амортизаційні відрахування склали – 58,0 тис. гривень.

Основними причинами збільшення собівартості наданих послуг в 1 півріччі 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 8,0 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 – 190,0 тис. грн. Слід зазначити , що за відповідний період 2015 року адміністративні витрати склали – 155 тис. грн., тобто сума планових адміністративних витрат на 2016 рік помилково занижена, що привело до завищення фактичних адміністративних витрат на 2016 рік над плановими.

Основною статтею витрат є заробітна плата, яка завищена внаслідок невірно розрахованої планової суми (яка занижена на 51,0 тис.грн.), також занижена планова сума консультаційних послуг на 11,0 тис. гривень.

Слід відмітити, що підприємством за І півріччя 2016 року сплачено податків на загальну суму – 703,0 тис. грн., в т.ч. до міського бюджету - 202,0 тис.грн., сплачено єдиного внеску на загальнообов’язкове державне соціальне страхування – 252,0 тис.грн. та податку на додану вартість – 228,0 тис. гривень.

В.о. директора В.І. Хвостійонок

Економіст 1 категорії С.А. Гурська