# Комунальне підприємство «Ніжинське управління водопровідно-каналізаційного господарства»

На протязі 2021 року підприємство «Ніжинське управління водопровідно-каналізаційного господарства» застосовувало тарифи на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення встановлені рішенням виконавчого комітету Ніжинської міської ради №239 від 02серпня 2018 року централізоване водопостачання -10,09грн/м3,

* централізоване водовідведення -18,44 грн/м3.
* послугу з постачання холодної води -10,38 грн

послугу з водовідведення – 18,91 грн

26 березня 2021 року рішенням виконавчого комітету Ніжинської міської ради №100 встановлені тарифи на послугу з централізованого водопостачання:

для потреб населення за індивідуальними договорами на рівні 12,29 грн за 1 куб.м (без ПДВ), 14,75 грн. за 1 куб.м з ПДВ, для потреб бюджетних установ на рівні 12,29 грн. за 1 куб.м. (без ПДВ), 14,75 грн. за 1 куб.м. (з ПДВ, для потреб інших споживачів на рівні 12,29 грн. за 1 куб.м. (без ПДВ), 14,75 грн. за 1 куб.м. (з ПДВ)

тарифи на послугу з централізованого водовідведення:

для потреб населення за індивідуальними договорами на рівні 21,22 грн за 1 куб.м (без ПДВ), 25,46 грн. за 1 куб.м з ПДВ, для потреб бюджетних установ на рівні 21,22 грн. за 1 куб.м. (без ПДВ), 25,46 грн. за 1 куб.м. (з ПДВ), для потреб інших споживачів на рівні 21,22 грн. за 1 куб.м. (без ПДВ), 25,46 грн. за 1 куб.м. (з ПДВ),

Для бюджетних та інших споживачів договори підписані з 01.04.2021 року.

Для населення тарифи введені з 01 листопада 2021 року.

Рівень відшкодування середньозваженими діючими тарифами для населення фактичних витрат на виробництво послуг з централізованого постачання за 2021 рік становить:

 - по водопостачанню - 80,9%; - по водовідведенню 87,3%.

**Формування дохідної частини фінансового плану**

 Всього підприємство отримало чистого доходу від реалізації послуг, за

12 місяців 2021 року 44239,0 тис грн. з них від:

- послуг водопостачання – 19925, 3тис грн. 45,1%

- послуг водовідведення – 22553,1 тис. грн., або 51,4 %

- інші не ліцензовані послуги –1760,2 тис грн, або 3,5 %,

За четвертий квартал 2021 року підприємство отримало чистого доходу 13412,0 тис грн , збільшення на 121,3 тис грн в порівнянні до плану.

Збільшення чистого доходу в порівнянні з минулим роком на 5549,0 тис грн.

 Інші операційні доходи становлять 3481,0 тис грн, в тому числі:.

* повернення надлишково сплачених коштів, інші 46,0 тис грн
* отримані штрафи та пені-24,0 тис грн
* передані безкоштовно матеріальні цінності -139,0 тис грн
* отримані кошти по програмі підтримки комунальних підприємств – 3272,0 тис грн ( на оплату електроенергії) , в тому числі

 водопостачання-1924 тис грн.

 водовідведення – 1348 тис грн.

Інші доходи: доход від нарахованої амортизації від безоплатно одержаних оборотних активів на 1226,0 тис.грн

 Всього доходи за 12 місяців становлять 48946,0тис грн, що більше ніж за планом на 3641,0 , за 4 квартал 2021 року склали 14111,0 тис грн , що більше ніж за планом на 2745,0 тис грн..

**Формування витратної частини фінансового плану**

 Операційні витрати підприємствана виробництво послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення та інших робіт за 12 місяців склали 52058 тис грн, за 4 квартал 2021 року 15072,0тис грн,.

 Собівартість реалізованої продукції становить 45428,0тис грн за 12 місяців та 13242,0тис грн за 4 квартал, що на 3471,0 тис більше ніж за планом

Збільшення собівартості за 4 квартал:

- витрати на паливо на 124 тис грн за рахунок збільшення цін,

- витрати на електроенергію на 1637, 0 грн за рахунок постійної зміни ціни за 1 кВт , так вартість зросла на 30% ( в затвердженому тарифі 26.03.2021р 3,12243 грн за 1 кВт/год, враховано при розрахунку нового тарифу 4,074741 грн за 1 кВт/год без ПДВ).

- заробітна плата на 1248,0 тис грн за рахунок збільшення прожиткового мінімуму, галузевих коефіцієнтів.

- амортизація на 91,0тис грн за рахунок прийняття на баланс основних фондів.

- запасні частини на 99,0тис грн, збільшення вартості запасних частин та комплектуючих.

- збільшення нарахування всіх податків на 235,0 тис грн за рахунок зміни методології розрахунку.

Зменшення використання основних матеріальних засобів за рахунок жорсткої економії та виконання в основному аварійних ремонтних робіт, проведення енергозберігаючих заходів.

Збільшення собівартості продукції за 2021 рік на 6452,0 тис грн в порівнянні з плановими даними за рахунок впливу факторів 4 кварталу, та застосування нових тарифів для населення з 01.11.2021 року.

 Адміністративні витрати склали 3684,0 тис грн за 12 місяців та 998,0тис грн за 4 квартал що на 108,0тис грн більше в порівнянні з планом.

Витрати пов’язані з використанням службових автомобілів склали 53,0 тис грн за 4 квартал , що на 5,0 тис більше ніж за планом.

 Витрати на збут склали 2443,0 тис грн за 12 місяців та 712,0 тис. грн за 4 квартал, що на 153,0 тис грн більше ніж за планом.

Тарифи на послуги з постачання холодної води ( витрати на обслуговування багатоповерхівок підкачка води СЕЗ, ) відносяться на витрати на збут , що призвело до їх збільшення. З 01.11.2021 року ці послуги не надаються.

Інші операційні витрати (виконавчий збір, лікарняні за рахунок підприємства, виплати згідно колективного договору та законодавства) склали 466,0 тис грн за 12 місяців та 112,0 тис грн за 4 квартал.

Оскільки в тарифах інші операційні витрати не враховані, вони прямо збільшують збитки підприємства, та відтягують оборотні кошти з виробництва.

В основному на збільшення інших операційних витрат вплинули витрати , відповідно за 12 місяців та 4 квартал:

- судовий збір, виконавча 29,0 тис грн, 2,0 тис грн

-лікарняні за рахунок коштів підприємства в сумі 148,0 тис грн., 45,0 тис грн

-єдиний внесок 120,0 тис грн ,28,0 тис грн

- культмасові 3 % - 73,0тис грн., 20,0тис грн

- додаткова заробітна плата 39,0 тис грн, 4,0 тис грн

- інші – 52,0 тис грн, інші 13,0 тис грн

Чистий фінансовий результат за 4 квартал 2021 року – збиток 961,0тис грн, за 12 місяців збиток 3112,0 тис грн

**Основні причини збиткової діяльності підприємства з початку року :**

Збільшення витрат, в порівнянні з діючими тарифами, які діяли протягом 10 місяців 2021 року, в тому числі:

- Амортизаційні відрахування, за рахунок введення основних фондів та прийняття кооперативних ліній на баланс;

- Основна заробітна плата з нарахуваннями. за рахунок перегляду згідно законодавства прожиткового мінімуму, при цьому середня заробітна плата на підприємстві найменша з комунальних підприємств, не застосований в повній мірі галузевий коефіцієнт та коефіцієнт до першого розряду робітника (необхідно 1,8 застосовувалося 10 місяців 1,4, з листопада 2021 року 1,6).

- Зросла сума податків, зміна методології розрахунку та об’ємів використання ресурсів.

- Збільшення витрат на закупівлю матеріальних цінностей , запасних частин, палива за рахунок збільшення вартості в порівнянні з 2017 роком.

- Витрати на електроенергію, за рахунок збільшення вартості, при тому , що проведені всі заплановані енергозберігаючі заходи.

- Інші витрати (теплопостачання , дератизація, вивіз сміття, підкачка води, перекачка стоків, охорона праці , ремонт обладнання інші ) за рахунок перегляду вартості наданих послуг.

Для виходу з кризового стану підприємство провело розрахункиекономічно обґрунтованих тарифів на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення та затвердило їх, вводяться в дію з 01.01.2022 року.

Витрати на надання послуги з централізованого водопостачання та водовідведення в середньому в місяць не відповідали діючим тарифам в сумі близько 500 тис грн.

Підприємство розробило «Дорожню карту» виходу з кризового становища

 як короткостроковий стратегічний план дій для забезпечення стабільної беззбиткової роботи підприємства.

Постійно абонентським відділом підприємства проводиться претензійна робота з абонентами, шляхом обходів контролерами підприємства боржників, телефонним нагадуваннями, врученням претензій і попереджень про можливе тимчасове припинення послуг та звернення до суду у разі несплати боргів. Зі споживачами, які мають заборгованість укладаються договори реструктуризації. (про можливість реструктуризувати борг боржники повідомляються щомісячно).

Кількість укладених в 2021 році договорів реструктуризації 30 шт на суму 167,6 тис грн, повернуто коштів по діючим договорам 184,6 тис грн.

Щоденно проводиться контроль за дебіторською та кредиторською заборгованістю.

Cтаном на 01.01.22 р. в провадженні ДВС Ніжинського МРУЮ знаходиться 146 провадження про стягнення заборгованості за послуги водопостачання та водовідведення з населення на суму **781,09**тис. грн., ДВС Ніжинського МРУЮ по виконавчим провадженням стягнуто близько 134 тис. грн.

Середня чисельність працівників за 4 квартал 2021 року 223чол.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника за 4 квартал 2021року становить 9428,6 грн з урахуванням лікарняних.

 Капітальні інвестиції за 12 місяців становлять 3102,0 тис грн, за 4 квартал 2021 року становлять 516,0тис грн.

Придбання електроенергії, спецодягу , спецхарчування, ПММ, газу,насосного та іншого обладнання підприємство проводить через систему «PROZORRO».

 Директор Олександр МАРСОВ

Виконавець:

головний економіст Любов ЧЕРПІТА

телефон: 71554