**Комунальне підприємство «Ніжинське управління водопровідно-каналізаційного господарства»**

На протязі 2 кварталу 2022 року підприємство «Ніжинське управління водопровідно-каналізаційного господарства» застосовувало тарифи на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення рішенням виконавчого комітету Ніжинської міської ради №499 від 30грудня 2021 року **централізоване водопостачання -18,67грн/м3,**

* **централізоване водовідведення -34,48 грн/м3.**

Рівень відшкодування середньозваженими діючими тарифами для населення фактичних витрат на виробництво послуг з централізованого постачання за 1 півріччя 2022 року становить:

по водопостачанню - 97,6%; - по водовідведенню 93,6%.

**Формування дохідної частини фінансового плану**

Всього підприємство отримало чистого доходу від реалізації послуг, за перше півріччя 2022 року, 32093 тис грн. з них від:

- послуг водопостачання – 14259,3 тис грн. 44,4%

- послуг водовідведення – 15473,0тис. грн., або 48,2 %

- інші не ліцензовані послуги –685,0 тис грн, або 2,1 %,

- абонентська плата-1676 тис грн , або 5,3%

За другий квартал 2022 року підприємство отримало чистого доходу 15393,0 тис грн , що менше ніж за планом на 3981,0 тис грн .

Інші операційні доходи становлять 71,0тис грн, в тому числі:.

* отримані штрафи та пені-54,0 тис грн
* передані безкоштовно матеріальні цінності -17 тис грн

Інші доходи: доход від нарахованої амортизації від безоплатно одержаних оборотних активів на 485,0 тис.грн

Всього доходи за перше півріччя становлять 32649,0 тис грн , за 2 квартал 2022 року склали 15628 тис грн , що менше ніж за планом на 4059,0 тис грн..

**Формування витратної частини фінансового плану**

Операційні витрати підприємствана виробництво послуг з централізованого водопостачання та водовідведення та інших робіт за перше півріччя склали 33552,0 тис грн, за 2 квартал 2022 року 17718,0тис грн,, що на 1083,0 тис грн менше ніж за планом.

Собівартість реалізованої продукції становить 29295,0 тис грн за 6 місяців та 15066,0тис грн за 2 квартал, що на 1542,0 тис менше ніж за планом

Збільшення собівартості за 2 квартал:

- витрати на електроенергію по плану , за рахунок заходів енергоефективності та зменшення використання, при збільшенні ціни на 1 кВт.

- витрати на паливо на 116,0 тис грн за рахунок збільшення ціни на ПММ

- амортизація на 122тис грн за рахунок прийняття на баланс основних фондів.

Зменшення використання основних матеріальних засобів за рахунок жорсткої економії та виконання в основному аварійних ремонтних робіт, економія палива за рахунок переведення автомобілів на газ проведення енергозберігаючих заходів..

Адміністративні витрати склали 2234,0тис грн. за 6 місяців та 1162,0 тис грн за 2 квартал що на 508 тис грн менше в порівнянні з планом.

Витрати пов’язані з використанням службових автомобілів склали 56,0 тис грн за 2 квартал , що на 6,0 тис менше ніж за планом.

Витрати на збут склали 1791,0 тис грн за 6 місяців та 1425,0 тис. грн за 2 квартал, що на 1199,0 тис грн більше ніж за планом, в зв’язку з розробленням на частковим введенням програми діджиталізації абонентського відділу.

**Інші операційні витрати** ( виконавчий збір, лікарняні за рахунок підприємства, виплати згідно колективного договору) **склали 231,0 тис.грн** за 6 місяців, та 65,0тис грн за 2 квартал.) що менше плану на 38,0 тис грн

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 :

-лікарняні за рахунок коштів підприємства в сумі **103,1 тис грн.,**

-єдинийвнесок **93,4** тис грн ,

- культмасові 3 % - **21,5** тис грн.,

- внески до Укрводоканалекологія -**10,4**тис грн

- судовий збір **0,2** тис грн

- інші -**2,4** тис грн

Чистий фінансовий результат за 2 квартал 2022 року – збиток 2090 тис грн, за перше півріччя збиток 903,0 тис грн

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

За 2 квартал та з початку 2022 року підприємство отримало збиток в сумі 2090,4 тис. грн..На фінансовий стан вплинуло зменшення обсягів надання послуг з водопостачання та водовідведення та виконання інших робіт в порівнянні з запланованими, в зв’язку з введенням воєнного стану .

Зменшення рівня проплати привів до збільшення дебіторської заборгованості в порівнянні з аналогічним періодом минулого року. На це значно вплинуло те, що відповідно до Постанови КМУ №206 від 05.03.2022 року на період воєнного стану забороняється зупинення або припинення чи стягнення за надані житлово-комунальні послуги з населення у разі їх несплати.

Всі ці чинники та збільшенням вартості паливно-мастильних, будівельних матеріалів, електроенергії вплинули на зменшення обсягів обігових коштів, тому підприємство не мало змоги в повній мірі сплачувати за електроенергію, податки та збори, що призвело до збільшення кредиторської заборгованості, але своєчасно виплачувало заробітну плату працівникам. 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 за перше півріччя договорів реструктуризації 6 шт на суму 28,7 тис грн, повернуто коштів по діючим договорам 41,1 тис грн.

Щоденно проводиться контроль за дебіторською та кредиторською заборгованістю.

Cтаном на 01.07.22 р. в провадженні ДВС Ніжинського МРУЮ знаходиться 105 провадження про стягнення заборгованості за послуги водопостачання та водовідведення з населення на суму **856,9** тис грн. ДВС Ніжинського МРУЮ по виконавчим провадженням стягнуто близько **56,9** тис. грн.

Сума заборгованості населення , яка стягується в судовому порядку становить 67,8 тис грн

Середньоспискова чисельність працівників за 6 місяців 220чол, за другий квартал штатна чисельність 215 чол.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника за 2 квартал 2022року становить 12956,4 грн з урахуванням лікарняних.

Капітальні інвестиції за 6 місяців становлять 168 тис грн, за 2 квартал 2022 року становлять 160,0тис грн.

Придбання електроенергії, спецодягу , спецхарчування, ПММ, газу,насосного та іншого обладнання підприємство проводить через систему «PROZORRO», з урахуванням особливостей проведення процедур закупівлі у військовий час.

Директор Олександр МАРСОВ

Виконавець:

головний економіст Любов ЧЕРПІТА

телефон: 71554