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

За 2022 рік 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 2022 рік становить:

- по водопостачанню - 89,1%; - по водовідведенню 87,8%.

**Формування дохідної частини фінансового плану**

Всього підприємство отримало чистого доходу від реалізації послуг за 2022 рік 65371,0 тис грн., з них від:

- послуг водопостачання – 27762,8 тис грн. 42,5%

- послуг водовідведення – 31516,8тис. грн., або 48,2 %

- інші не ліцензовані послуги –2122,0 тис грн, або 3,2 %,

- абонентська плата-3969,0 тис грн., або 6,1%.

Зменшення дохідної частини на 11867,0 тис грн. в порівнянні з планом, за рахунок зменшення планових об’ємів наданих послуг

* водопостачання на 3758,0 тис грн.,
* водовідведення на 7035,0 тис грн.,
* інші не ліцензовані роботи на 498,0 тис грн.,
* абонентська плата на 576,0 тис грн.

За четвертий квартал 2022 року підприємство отримало чистого доходу 16976,0 тис грн., що менше ніж за планом на 2260,0 тис грн .

Інші операційні доходи становлять 3358,0тис грн, в тому числі:.

* отримані штрафи та пені-55,0 тис грн
* передані безкоштовно матеріальні цінності -282,0 тис грн
* відсотки отримані -1 тис грн
* згідно «Програми розвитку та фінансової підтримки комунальних підприємств»-3020,0 тис грн., з них направлено на :

1.сплату податків 348,1 тис грн

2.закупівлю дизпалива 1300,0 тис грн.

3.закупівлю електроенергії 1371,357 тис грн.

Інші доходи: доход від нарахованої амортизації від безоплатно одержаних оборотних активів на 829,0 тис.грн Виконання плану на 69,1% за рахунок введення в експлуатацію основних засобів в кінці року , що вплинуло на зменшення нарахованої амортизації.

Всього доходи за 2022 рік становлять 69558,0 тис грн., що менше ніж за планом на 8930,0 тис грн,з них

* чистий дохід від реалізації послуг менше на 11867 тис грн.,
* інші операційні доходи більше на 3308,0 тис грн.
* інші доходи менше на 371,0 тис грн.

**Формування витратної частини фінансового плану**

Всього витрати підприємствана виробництво послуг з централізованого водопостачання та водовідведення та інших робіт за 12 місяців склали 74118,0 тис грн, в порівнянні з планом на 1030,0 тис грн. менше , за 4 квартал 2022 року 21584,0тис грн,, що на 2786,0 тис грн більше ніж за планом.

Собівартість реалізованої продукції становить 63692,0 тис грн за 12 місяців, що менше ніж за планом на 2739,0 тис грн та 18148,0тис грн за 4 квартал, що на 1520,0 тис більше ніж за планом.

Збільшення собівартості за 2022 рік

- витрати на електроенергію збільшилися на 1154,0 тис грн при виконанні заходів енергоефективності та зменшення використання, але збільшення ціни на 1 кВт. (враховано в тарифах 4,074741 грн фактично 5,88367 грн збільшення на 44,4%).

- матеріальні витрати на 294 тис грн. Збільшення використання основних матеріальних засобів за рахунок збільшення вартості при жорсткій економії та виконання в основному аварійних ремонтних робіт.

- витрати на паливо на 835,0 тис грн за рахунок збільшення ціни на ПММ : ціна зросла на бензин А -92 на 181,2%, дизпаливо на 198,%, газ скраплений на 165%.

- амортизація на 329,0тис грн за рахунок прийняття на баланс основних фондів.

- інші витрати зросли на 2677,0 тис грн., в основному за рахунок збільшення податків та виконання впровадження прочистки каналізаційної мережі гідродинамічним методом з залученням сторонньої організації.

Збільшення собівартості за 4 квартал:

- витрати на електроенергію збільшилися на 455 тис грн., збільшенні ціни на 1 кВт. (враховано в тарифах 4,074741 грн фактично 5,88367 грн).

- матеріальні витрати на 191,0 тис грн. за 4 квартал. Збільшення використання основних матеріальних засобів за рахунок збільшення вартості.

- витрати на паливо на 637,0 тис грн за рахунок збільшення ціни на ПММ- амортизація на 88,0тис грн за рахунок прийняття на баланс основних фондів.

- інші витрати зросли на 1326,0 тис грн. за 4 кв, в основному за рахунок збільшення податків та виконання прочистки каналізаційної мережі гідродинамічним методом.

Адміністративні витрати склали 5088,0тис грн. за 12 місяців, що на 1586,0 тис грн. менше ніж за планом, та 1574,0 тис грн за 4 квартал що на 100,0 тис грн менше в порівнянні з планом , в зв’язку збільшенням ціни на ПММ.

Витрати пов’язані з використанням службових автомобілів склали319 тис грн. за 2022 рік ,що на 72,0 тис більше ніж за планом та 120,0 тис грн за 4 квартал , що на 59,0 тис більше ніж за планом.

Витрати на збут склали 4016,0 тис грн за 12 місяців, що на 3118,0 тис більше ніж за планом, та 886,0 тис. грн за 4 квартал, що на 658,0 тис грн більше ніж за планом, в зв’язку з розробленням на введенням програми діджиталізації абонентського відділу.

**Інші операційні витрати** (виконавчий збір, лікарняні за рахунок підприємства, виплати згідно колективного договору, залишкова вартість списаних матеріальних засобів) **склали 441,0 тис.грн** за 12 місяців, що більше плану на 29,0 тис грн., та 96,0тис грн за 4 квартал, що менше ніж за планом на7,0 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 **201,0 тис грн.,**

-єдинийвнесок **135,0**тис грн ,

- культмасові 0,3 % - **21,5** тис грн.,

- додаткова заробітна плата- **40,0тис** грн

- пені та штрафи-**18,3** тис грн

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

- судовий збір **6,0** тис грн

- інші -**9,4** тис грн.

**Інші витрати ,** залишкова вартість необоротних активів при списанні склали

879,6 тис грн. (передача трактора та підмітальної машини ВУКГ), дані витрати не планувалися.

Чистий фінансовий результат за 4 квартал 2022 року – збиток 2092 тис грн, за 2022 рік збиток 4560,0 тис грн

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

За 2022 рік підприємство отримало збиток в сумі 4560 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 продовженням воєнного стану

* водопостачання на 12%,
* водовідведення на 18,2%,
* інші не ліцензовані роботи на 19%,
* абонентська плата на 12,7%.

Зменшення рівня проплат з 95% в 2021 до 92,2 в 2022 роках привів до збільшення дебіторської заборгованості за надання послуг в порівнянні з аналогічним періодом минулого року на 6141 тис грн. . 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 2022 рік договорів реструктуризації 37 шт на суму 197,3 тис грн, повернуто коштів по діючим договорам 126,7 тис грн.

Щоденно проводиться контроль за дебіторською та кредиторською заборгованістю.

Сума ,яка підлягає погашенню відповідно до рішень суду 131,5 тис грн. , сума повернутих коштів 115,5 тис грн.

Кількість пред’явлених претензій 3312

Сума яка підлягає погашенню -9599,7 тис грн., сума повернутих коштів-5165,4 тис грн.

Станом на 01.01.2023 року протоколом №9 від 21 жовтня 2021 року обласною комісією з узгодження обсягу заборгованості з різниці в тарифах погоджена сума 2240345,56 грн.(заборгованість за 2014-2015, 5 місяців 2021 року) ,протоколом №8 від 08 листопада 2022 року 3267891 грн (заборгованість

за 7 місяців 2021 року (1 червня -31 грудня)

Рівень сплачених послуг за 2022 рік становить 92,2%, що менше ніж в 2021 році на 2,8%, населення безпосередньо 91,2% , в порівнянні з 93,1 %в 2021 році.

Середньоспискова чисельність працівників за 2022 рік 219чол.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника за 2022року становить 12821,5 грн з урахуванням лікарняних.

Капітальні інвестиції за 2022 рік становлять 21992 тис грн., з них за рахунок амортизаційних відрахувань 409,0 тис грн., за рахунок коштів виділених на поповнення статутного фонду 21583,0 тис 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