

**Пояснювальна записка до фінансового плану по КП «Міський водоканал»
на 2020 рік.**

На протязі дев'яти місяців 2019 року КП «Міський водоканал» виконував свій основний обов'язок – подача води та прийом стоків проводились безперебійно. За дев'ять місяців 2019 року підприємством було реалізовано води споживачам – 1609,9 тис. м³, в т.ч. населенню – 1323,9 тис. м³, що становить – 82,2 % від загального обсягу реалізації. Кількість абонентів (особових рахунків), які отримують послуги з централізованого водопостачання – 20267, у тому числі населення – 19504 абонента та приладами обліку серед населення користується – 15469 абонентів, що становить 79,3%. Відведено стічних вод – 1482,9 тис. м³, в т.ч. від населення – 1201,7 тис. м³, що становить – 81,0 %. Кількість абонентів (особових рахунків), які отримують послуги з централізованого водовідведення – 21619, у тому числі населення – 20882 абонента.

№	Економічні показники	Дев'ять місяців 2019 рік, тис.грн.
1.	Дохід всього: у тому числі (без врахування ПДВ)	41416,0
1.1.	Дохід від реалізації продукції (основної діяльності)	31982,1
1.2.	Інший дохід у тому числі:	9433,9
	субвенція з міського бюджету з різниці в тарифах	655,8
	дохід від курсової різниці	3720,9
	надання бюджетних коштів на фінансову підтримку	1929,7
	дохід від субабонентів за оплату електроенергію	2011,8
	Відшкодування середньої зарплати мобілізованим працівникам	-
	Дохід від списання кредиторської заборгованості	-
	Вартість товарів (робіт, послуг), безоплатно отриманих в звітному періоді	21,7
	ПДК	546,2
	Дохід від безоплатно отриманих активів	186,3
	Інша не ліцензована діяльність	255,6
2.	Витрати на виробництво:	37743
2.1.	Основної діяльності у тому числі:	34868,7
	електроенергія	7440,0
	заробітна плата (з врахуванням резерву відпусток)	16921,3
	відрахування від фоп (з врахуванням резерву відпусток)	3611,6
	паливо мастильні матеріали	847,5
	податки	1005,9
	матеріали	1463,8
	амортизація	1943,1
	послуги сторонніх організацій	871,3
	Інші (ком.сбор, % банка, відрядження, фінансові витрати)	764,2
2.2.	Інша операційна діяльності у тому числі:	2617,2
	20% за приймання понаднормативно забруднюючих стічних вод	100,1
	заробітна плата	71,6
	відрахування від фоп	9,4
	паливо мастильні матеріали	7,5
	електроенергія (субабоненти)	2024,9
	матеріали	22,9
	амортизація	0,8
	Штрафи, пені	155,9
	Інші витрати	204,3
	Витрати від операційної курсової різниці	19,8
2.3.	Інша діяльності (не ліцензована) у тому числі:	257,1
	електроенергія	5,0
	заробітна плата	101,8
	відрахування від фоп	19,4
	паливо мастильні матеріали	30,3
	податки	0,2
	матеріали	27,8

	амортизація	1,2
	послуги сторонніх організацій	63,7
	Інші витрати	7,7
3.	Результат діяльності у тому числі:	+3673,0
3.1.	від ліцензованої діяльності	-2886,6
3.2.	від операційної діяльності у тому числі від іншої діяльності (не ліцензованої діяльності)	+6559,6
4.	Дебіторська заборгованість за чистою реалізаційною вартістю	12651,0
	у тому числі населення безпосередньо	8437,4
	державні бюджетні установи	20,8
	місцеві бюджетні установи	10,5
	інші споживачі	4182,3
5.	Заборгованість бюджету з фінансування субсидій	0,0
6.	Заборгованість бюджету з фінансування пільг	117,0
7.	Заборгованість бюджету з дотації на відшкодування різниці в тарифах	12203,1
8.	Кредиторська заборгованість на кінець звітної періоду	15564,5
	у тому числі за енергоносії	436,0
9.	Підйом води, тис.м3	2376,1
9.1.	Втрати, тис.м3	766,2
9.1.2.	Реалізація води, тис.м3	1609,9
	- населення, тис.м3	1323,9
	- підприємства, тис.м3	286,0
10.	Пропуск стоків, тис.м3	1482,9
	- населення, тис.м3	1201,7
	- підприємства, тис.м3	281,2
11.	Собівартість одиниці послуги (бухгалтерська амортизація):	
	- водопостачання, грн..	7,20
	- водовідведення, грн..	15,70
12.	Фонд заробітної плати (штатних працівників без врахування резерву відпусток), тис.грн.	17008,0
13.	Середньоспискова чисельність, люд	232
14.	Середньомісячна заробітна плата, грн..	8145,7

Збитковість тарифу який діяв у першому півріччі відбувається внаслідок не відповідності запланованих цін діючим цінам на теперішній час, а саме:

- у тарифі, який діяв з 15.05.2018 рік вартість електроенергії була закладена на рівні 2,36 грн/кВт.год. В тарифі, який діє з 01.06.2019 року вартість електроенергії запланована на рівні 2,91 грн/кВт.год. В таблиці нижче наведено розрахунок збитку, яке отримало підприємство за дев'ять місяців 2019 року із за постійного росту вартості електроенергії.

період	Вартість 1 кВт/год у діючому тарифі, з врахуванням ПДВ грн..	Фактична вартість 1 кВт/год., з врахуванням ПДВ грн..	різниця між запланованою вартістю електроенергії та фактичною, грн.	Обсяг використаної електроенергії, кВт/год	Збиток від невідповідності вартості, з врахуванням ПДВ грн..
01.01.2019 рік	2,36	2,86	-0,5	415627	-207813,5
01.02.2019 рік	2,36	2,91	-0,55	337768	-185772,4
01.03.2019 рік	2,36	2,91	-0,55	401936	-221064,8
01.04.2019 рік	2,36	2,91	-0,55	341691	-187930,05
01.05.2019 рік	2,36	2,91	-0,55	280935	-154514,25
01.06.2019 рік	2,91	2,90	0,01	308194	3081,94
01.07.2019 рік	2,91	3,39	-0,48	300729	-144349,92
01.08.2019 рік	2,91	3,24	-0,33	299949	-98983,17
01.09.2019 рік	2,91	2,91	0	284128	0
Разом з січня по вересень 2019 рік				2970957	-1197346,15

Таким чином, за дев'ять місяців 2019 року тільки із за постійного росту вартості електроенергії та не відповідністю закладеної вартості з фактичної підприємство понесло збитки по статті витрат електроенергія в розмірі 1197,3 тис.грн.

Рішенням виконавчого комітету Новокаховської міської ради Херсонської області від 28.05.2019 року № 159 «Про встановлення КП «Міський водоканал» тарифів на централізоване водопостачання/водовідведення та на послуги централізованого постачання холодної води, водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем)» встановлені і застосовуються наступні тарифи на послуги з централізованого постачання холодної води, водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем) з 01.06.2019 року споживачам, для яких КП «Міський водоканал» є виконавцем цих послуг, а саме :

Вид послуг	Одиниця виміру	Тариф для споживачів, для яких КП «Міський водоканал» є виконавцем послуг, в т.ч ПДВ
Централізоване постачання холодної води	Грн./м3	11,38
Централізоване водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем)	Грн./м3	17,34

на послуги з централізованого водопостачання/водовідведення з 01.06.2019 року споживачам, для яких КП «Міський водоканал» є виробником послуг, а саме :

Вид послуг	Одиниця виміру	Тариф для споживачів, для яких КП «Міський водоканал» є виробником послуг, в т.ч ПДВ
Централізоване водопостачання	Грн./м3	10,79
Централізоване водовідведення	Грн./м3	16,61

Також потрібно зазначити, що станом на 01.01.2016 рік заборгованість Держави перед КП «Міський водоканал» м. Нова Каховка по різниці в тарифах у зв'язку з невідповідністю фактичної вартості послуг з централізованого водопостачання та водовідведення тарифам становить 12,2 мл.грн..

Комунальне підприємство «Міський водоканал» м. Нова Каховка Херсонської області в 2017 році заклад договори про організацію взаєморозрахунків відповідно до постанови КМУ від 18.05.2017 року №332 на погашення заборгованості по податку на додану вартість на загальну суму 6425356,49 грн., а саме:

- договір від 20 липня 2017 року № 2 «Про організацію взаєморозрахунків відповідно до постанови КМУ від 18.05.2017 року №332» на суму 2162611,72 грн.;
- договір від 24 листопада 2017 року № 17 «Про організацію взаєморозрахунків відповідно до постанови КМУ від 18.05.2017 року №332» на суму 3436945,95 грн.;
- договір від 19 грудня 2017 року № 28 «Про організацію взаєморозрахунків відповідно до постанови КМУ від 18.05.2017 року №332» на суму 825798,82 грн..

Субвенцію, яку отримало підприємство з державного бюджету в 2017 році на суму 2162611,72 грн, решту субвенції в розмірі 4262744,77 грн. КП «Міський водоканал» не отримав. Дані дії з боку держави привели до нарахування штрафних санкцій з ПДВ за не вчасно сплачені зобов'язання у розмірі 20 % та за несвоєчасну реєстрацію податкових накладних у розмірі 50 %, що значно збільшує борг з ПДВ, а це в свою чергу призводить до кримінальної відповідальності керівника підприємства.

Рішенням виконавчого комітету Новокаховської міської ради від 28.05.2019 року №159 «Про встановлення КП «Міський водоканал» тарифів на централізоване водопостачання/водовідведення

та на послуги централізованого постачання холодної води, водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем) встановлені тарифи з 01.06.2019 року, нижче від розміру економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво.

Таким чином, КП «Міський водоканал» недоотримав доходи за червень 2019 року по водопостачанню в сумі – 0,00 грн., по водовідведенню в сумі – 760281,67 0 грн., за липень 2019 року по водопостачанню в сумі – 0,00 грн., по водовідведенню в сумі – 1077822,49 грн., за серпень 2019 року по водопостачанню в сумі – 0,00 грн., по водовідведенню в сумі – 1043503,97 грн., за вересень 2019 року по водопостачанню в сумі – 0,00 грн., по водовідведенню в сумі – 1027270,92 грн. разом по КП «Міський водоканал» - 3908879,05 грн. з врахуванням ПДВ.

Реєстр недоотриманих доходів на послуги КП "Міський водоканал" за період червень – жовтень 2019 року.

період, міс.	водопостачання, грн.	водовідведення, грн.	разом, грн.
червень	0,00	760281,67	760281,67
липень	0,00	1077822,49	1077822,49
серпень	0,00	1043503,97	1043503,97
вересень	0,00	1027270,92	1027270,92
жовтень	0,00	1020165,14	1020165,14
разом за період червень – жовтень 2019 року.	0,00	4929044,19	4929044,19

Дебіторська заборгованість станом на 01.10.19 рік становить 24971,1 тис.грн, з них тільки населення має заборгованість перед КП «Міський водоканал» 8437,4 тис.грн, заборгованість по пільгам склала 117,0 тис. грн., заборгованість держави перед КП «Міський водоканал» по різниці в тарифах 12,2 млн.грн..

Кредиторська заборгованість станом на 01.10.19 рік склала 15564,5 тис.грн, у тому числі заборгованість з бюджетом – 10882,3 тис.грн.(заборгованість по податкам), за електроенергію 436,0 тис.грн., із оплати праці – 2575,8 тис.грн.

При розрахунку фінансового плану доходна частина з червня 2020 року збільшена на 25%, так як планується в червні 2020 року провести підвищення тарифу на послуги централізованого водопостачання та централізованого водовідведення. Обсяги (м3) послуги враховано по факту 2019 року.

Національний банк України оприлюднив свій оновлений прогноз, згідно з яким за підсумками 2019 року інфляція складе 6,3%, в 2020 і 2021 роках - 5%, таким чином на підставі вищенаведеного витратна частина фінансового плану збільшена на 5-7%, витрати по заробітній платі розраховано на підставі ЗУ «Про Державний бюджет України на 2020 рік»

Директора КП «Міський водоканал»

В.В. Радованець

Начальник ПЕВ

Н.Г. Іванова