

**Пояснювальна записка до фінансового плану по КП «Міський водоканал»  
за перший квартал 2020 рік.**

На протязі першого кварталу 2020 року КП «Міський водоканал» виконував свій основний обов'язок – подача води та прийом стоків проводились безперебійно. За цей період підприємством було реалізовано води споживачам – 454,1 тис. м<sup>3</sup>, в т.ч. населенню – 380,5 тис. м<sup>3</sup>, що становить – 83,7 % від загального обсягу реалізації. Кількість абонентів (особових рахунків), які отримують послуги з централізованого водопостачання – 20275, у тому числі населення – 19516 абонента та приладами обліку серед населення користується – 15626 абонентів, що становить 80%. Відведено стічних вод – 469,3 тис. м<sup>3</sup>, в т.ч. від населення – 395,0 тис. м<sup>3</sup>, що становить – 84,0 %. Кількість абонентів (особових рахунків), які отримують послуги з централізованого водовідведення – 21632 у тому числі населення – 20897 абонента.

№	Економічні показники	Перший квартал 2020 рік, тис.грн.
1.	<b>Дохід всього: у тому числі (без врахування ПДВ)</b>	<b>12018,4</b>
1.1.	<b>Дохід від реалізації продукції (основної діяльності)</b>	<b>10955,6</b>
1.2.	Інший дохід у тому числі:	1062,8
	субвенція з міського бюджету з різниці в тарифах	250,0
	дохід від курсової різниці	0,9
	Дисконтування позики	10,8
	дохід від субабонентів за оплату електроенергію	458,7
	Відшкодування середньої зарплати мобілізованим працівникам	-
	Дохід від списання кредиторської заборгованості	-
	Вартість товарів (робіт, послуг), безоплатно отриманих в звітному періоді	-
	ПДК	181,0
	Дохід від безоплатно отриманих активів	60,3
	Інша не ліцензована діяльність	81,6
2.	<b>Витрати на виробництво:</b>	<b>18086,1</b>
2.1.	<b>Основної діяльності у тому числі:</b>	<b>13367,7</b>
	електроенергія	2599,7
	заробітна плата (з врахуванням резерву відпусток)	6472,0
	відрахування від фоп (з врахуванням резерву відпусток)	1384,8
	паливо мастильні матеріали	376,9
	податки	691,3
	матеріали	222,2
	амортизація	689,5
	послуги сторонніх організацій	489,2
	Інші (ком.сбор, % банка, відрядження, фінансові витрати)	442,1
2.2.	<b>Інша операційна діяльності у тому числі:</b>	<b>4685,5</b>
	20% за приймання понаднормативно забруднюючих стічних вод	-
	заробітна плата	30,1
	відрахування від фоп	4,3
	паливо мастильні матеріали	0,5
	електроенергія (субабоненти)	443,9
	матеріали	-
	амортизація	0,3
	Штрафи, пені	61,0
	Інші витрати	53,6
	Витрати від операційної курсової різниці	4091,8
2.3.	<b>Інша діяльності (не ліцензована) у тому числі:</b>	<b>32,9</b>
	електроенергія	2,5
	заробітна плата	20,6
	відрахування від фоп	4,5
	паливо мастильні матеріали	2,0
	податки	-
	матеріали	1,8

	амортизація	0,3
	послуги сторонніх організацій	1,1
	Інші витрати	0,1
3.	<b>Результат діяльності у тому числі:</b>	<b>-6067,7</b>
3.1.	від ліцензованої діяльності	-2412,1
3.2.	від операційної діяльності у тому числі від іншої діяльності (не ліцензованої діяльності)	-3655,6
4.	<b>Дебіторська заборгованість за чистою реалізаційною вартістю</b>	<b>11638,2</b>
	у тому числі населення безпосередньо	8709,0
	державні бюджетні установи	16,8
	місцеві бюджетні установи	7,0
	інші споживачі	2905,4
5.	<b>Заборгованість бюджету з фінансування субсидій</b>	<b>-</b>
6.	<b>Заборгованість бюджету з фінансування пільг</b>	<b>-</b>
7.	<b>Заборгованість бюджету з дотації на відшкодування різниці в тарифах</b>	<b>12203,1</b>
8.	<b>Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду</b>	<b>19015,7</b>
	у тому числі за енергоносії	1056,2
9.	<b>Підйом води, тис.м3</b>	<b>660,1</b>
9.1.	Втрати, тис.м3	206,0
9.1.2.	<b>Реалізація води, тис.м3</b>	<b>454,1</b>
	- населення, тис.м3	380,5
	- підприємства, тис.м3	73,6
10.	<b>Пропуск стоків, тис.м3</b>	<b>469,3</b>
	- населення, тис.м3	395,0
	- підприємства, тис.м3	74,3
11.	<b>Собівартість одиниці послуги (бухгалтерська амортизація):</b>	
	- водопостачання, грн..	10,33
	- водовідведення, грн..	18,49
12.	<b>Фонд заробітної плати (штатних працівників без врахування резерву відпусток), тис.грн.</b>	<b>6460,40</b>
13.	<b>Середньоспискова чисельність, люд</b>	<b>234</b>
14.	<b>Середньомісячна заробітна плата, грн..</b>	<b>9202,8</b>

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

- 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 перший квартал 2020 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..
01.01.2020 рік	2,91	3,02	-0,11	393516	-43286,76
01.02.2020 рік	2,91	2,76	0,15	363727	54559,05
01.03.2020 рік	2,91	2,50	0,41	366399	150223,59
Разом за перший квартал 2020 року				1123642	161495,88

За 2019 рік із за постійного росту вартості електроенергії та не відповідністю закладеної вартості з фактичної підприємство понесло збитки по статті витрат електроенергії в розмірі 999,2 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 :

<b>Вид послуг</b>	<b>Одиниця виміру</b>	<b>Тариф для споживачів, для яких КП «Міський водоканал» є виконавцем послуг, в т.ч ПДВ</b>
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 :

<b>Вид послуг</b>	<b>Одиниця виміру</b>	<b>Тариф для споживачів, для яких КП «Міський водоканал» є виробником послуг, в т.ч ПДВ</b>
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..

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 перший квартал 2020 року в сумі – 2932057,08 грн., з врахуванням ПДВ. В березні 2020 року підприємством було отримано 250,0 тис.грн з місцевого бюджету на відшкодування різниці в тарифах. Таким чином збиток підприємства за різницею в тарифах за перший квартал склав 2682057,08 грн. (2932057,08 грн. – 250000,0 грн. = 2682057,08грн)

#### **Реєстр недоотриманих доходів на послуги КП "Міський водоканал" за перший квартал 2020 року.**

<b>період, міс.</b>	<b>водопостачання, грн.</b>	<b>водовідведення, грн.</b>	<b>разом, грн.</b>
січень	0,00	970138,77	970138,77
Лютий	0,00	968983,05	968983,05
березень	0,00	992935,26	992935,26
<b>разом за перший квартал 2020 року.</b>	<b>0,00</b>	<b>2932057,08</b>	<b>2932057,08</b>

Дебіторська заборгованість станом на 01.04.20 рік становить 23841,3 тис.грн, з них тільки населення має заборгованість перед КП «Міський водоканал» 8709,0 тис.грн, заборгованість держави перед КП «Міський водоканал» по різниці в тарифах 12,2 млн.грн..

Кредиторська заборгованість станом на 01.04.20 рік склала 19015,7 тис.грн, у тому числі заборгованість з бюджетом – 11942,6 тис.грн.(заборгованість по податкам), за електроенергію 1056,2 тис.грн., із оплати праці – 3972,6 тис.грн.

Директора КП «Міський водоканал»

В.В. Радованець

Начальник ПЕВ

Н.Г. Іванова