

**Пояснювальна записка
до звіту про виконання показників фінансового плану
за дев'ять місяців 2015р.**

На протязі дев'яти місяців 2015р КП «Міський водоканал» виконував свій основний обов'язок – подача води та прийом стоків проводились безперебійно. За дев'ять місяців 2015р підприємством було реалізовано води споживачам – 1712,1 тис. м³, в т.ч. населенню – 1464,8 тис. м³, що становить -85,6%. Кількість абонентів (особових рахунків), які отримують послуги з централізованого водопостачання – 18711, у тому числі населення – 17997 абонента та приладами обліку серед населення користується – 11376 абонентів. Відведено стічних вод – 1596,2 тис. м³, в т.ч. від населення – 1314,8 тис. м³, що становить –82,3 %. Кількість абонентів (особових рахунків), які отримують послуги з централізованого водовідведення – 20163, у тому числі населення – 19462 абонента.

Основні показники
фінансово – господарської діяльності
КП «Міський водоканал» за дев'ять місяців 2015 року.

№	Економічні показники	Факт, тис.грн.
1.	Дохід всього: у тому числі (без врахування ПДВ, курсової різниці – 3981,0 тис.грн)	19293,0
1.1.	Дохід від реалізації продукції (основної діяльності)	15814,7
1.2.	Інший дохід у тому числі:	3478,3
	субвенція з державного бюджету різниці в тарифах	2262,0
	Інша не ліцензована діяльність	1216,3
2.	Витрати на виробництво: (без врахування курсової різниці – 13989,5 тис.грн)	20183,0
2.1.	Основної діяльності у тому числі:	17727,1
	електроенергія	4560,1
	заробітна плата (з врахуванням резерву відпусток)	6916,5
	відрахування від фоп (з врахуванням резерву відпусток)	2524,1
	паливо мастильні матеріали	411,6
	податки	832,5
	матеріали	362,2
	амортизація	1424,6
	послуги сторонніх організацій	457,7
	Інші (ком.сбор, % банка, відрядження, фінансові витрати)	237,8
2.2.	Інша операційна діяльності утому числі:	1467,2
	20% за приймання понаднормативно забруднюючих стічних вод	26,4
	заробітна плата	108,2
	відрахування від фоп	45,6
	паливо мастильні матеріали	0
	електроенергія (субабоненти)	520,2
	матеріали	4,1
	амортизація	0,9
	Штрафи, пені	616,6
	Інші витрати	145,2
	Податок на прибуток	0
2.3.	Інша діяльності (не ліцензована) у тому числі:	988,7
	електроенергія	15,2
	заробітна плата	432,5
	відрахування від фоп	157,9
	паливо мастильні матеріали	32,5
	податки	0,6
	матеріали	6,1
	амортизація	2,7
	послуги сторонніх організацій	34,6
	Інші витрати	306,6

3.	Результат діяльності у тому числі:	-890,0
3.1.	від ліцензованої діяльності	-1912,4
3.2.	від операційної діяльності у тому числі від іншої діяльності (не ліцензованої діяльності)	+1022,4
4.	Дебіторська заборгованість за чистою реалізаційною вартістю	5031,4
	у тому числі населення безпосередньо	2426,0
	державні бюджетні установи	1,1
	місцеві бюджетні установи	11,0
	інші споживачі	2593,3
5.	Заборгованість бюджету з фінансування субсидій	398,1
6.	Заборгованість бюджету з фінансування пільг	196,7
7.	Заборгованість бюджету з дотації на відшкодування різниці в тарифах	15992,4
8.	Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду	6741,2
	у тому числі за енергоносії	1061,5
9.	Підйом води, тис.м3	2402,42
9.1.	Втрати, тис.м3	690,42
9.1.2.	Реалізація води, тис.м3	1712,0
	- населення, тис.м3	1464,8
	- підприємства, тис.м3	247,2
10.	Пропуск стоків, тис.м3	1596,2
	- населення, тис.м3	1314,8
	- підприємства, тис.м3	281,4
11.	Собівартість одиниці послуги:	3,57
	- водопостачання, грн..	7,27
	- водовідведення, грн..	
12.	Фонд заробітної плати (штатних працівників з врахування з/плати контролерів водопровідно-каналізаційного господарства), тис.грн.	7136,0
13.	Середньоспискова чисельність, люд	220
15.	Середньомісячна заробітна плата, грн..	3604,0

Постановою Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 26.03.2015 року № 871 «Про встановлення тарифів на централізоване водопостачання та водовідведення КП «Міський водоканал» м. Нова Каховка» встановлено тарифи на послуги централізованого водопостачання та водовідведення для всіх категорій споживачів з 01.05.2015 року для м. Нова Каховка, а саме:

Вид послуг	Одиниця виміру	Тариф для населення, в т.ч.ПДВ	Тариф для інших споживачів, в т.ч.ПДВ
водопостачання	грн./м3	4,26	4,26
водовідведення	грн./м3	7,97	7,97

Вищезазначене підвищення тарифу на централізоване водопостачання та водовідведення відбулось внаслідок коригування двох статей витрат, як електроенергія та сплата позики Міжнародному банку, а саме:

- у тарифі, який діяв з 01.08.2014 року вартість електроенергії була закладена 1,42 грн/кВт.год, коригування вартості електроенергії відбулось на 1,66 грн/кВт.год, але станом на 01.10.2015 рік вищезазначена стаття витрат вже збиткова, так як вартість електроенергії на 01.10.2015 року вже становить 1,80 грн/кВт.год..

період	Вартість 1 кВт/год у діючому тарифі, з врахуванням ПДВ грн..	Фактична вартість 1 кВт/год., з врахуванням ПДВ грн..	Обсяг використаної електроенергії, кВт/год	Збиток від невідповідності вартості, з врахуванням ПДВ грн..
01.08.2014 рік	1,42	1,42	381054	0
01.09.2014 рік	1,42	1,48	320837	-19250,22
01.10.2014 рік	1,42	1,48	365837	-21950,22
01.11.2014 рік	1,42	1,48	370687	-22241,22
01.12.2014 рік	1,42	1,51	399398	-35945,82
01.01.2015 рік	1,42	1,59	422729	-71863,93
01.02.2015 рік	1,42	1,59	379437	-64504,29
01.03.2015 рік	1,42	1,66	347235	-83336,4
01.04.2015 рік	1,42	1,68	333526	-86716,76
01.05.2015 рік	1,66	1,66	341140	0
01.06.2015 рік	1,66	1,72	300219	-18013,14
01.07.2015 рік	1,66	1,80	337715	-47280,1
01.08.2015 рік	1,66	1,80	371025	-51943,5
01.09.2015 рік	1,66	1,80	386919	-54168,66
Разом:			5057758	-577214,26

- у тарифі, який діяв з 01.08.2014 року курс долару по якому було потрібно сплачувати позику у 2014-2015 роках Міжнародному банку встановлено на рівні 12,05 грн/дол.США, або у гривневому еквіваленті 1979,9 тис.грн..., але в зв'язку з значним ростом курсу долару було сплачено у 2014 році Міжнародному банку 2122,8 тис.грн., збиток склав 142,9 тис.грн. Згідно договору між Міністерством фінансів України, Міністерством з питань житлово-комунального господарства України та Комунальним підприємством «Міський водоканал», комунальне підприємство «Міський водоканал», щороку до 15 квітня та до 15 жовтня КП «Міський водоканал» повинно сплачувати основну частину позики в розмірі по 78,0 тис. дол США. у гривневому еквіваленті відповідної суми у валюті Позики (за офіційним курсом НБУ на день перерахування коштів) на вказаний Міністерством фінансів рахунок та відсотки за обслуговування позики. Так, до 15 квітня 2015 року підприємство повинно сплатити Міжнародному банку 81791,64 доларів США по курсу 23,4 грн/дол.США, в гривневому еквіваленті ця сума складає 1913,9 тис.грн., до 15 жовтня підприємство повинно сплатити аналогічну суму, якщо курс долару не зміниться.

В скоригованому тарифі на послуги централізованого водопостачання та водовідведення, який діє з 01.05.2015 року курс долару враховано на рівні 21,7 грн/дол.США Всі інші статті витрат не коригувались. Збитковість тарифу на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення складається в наслідок причин, на які підприємство немає впливу, а саме від постійного та значного росту цін на вартість електроенергії, курсу долару, матеріалів ставок податків то що.

Так наприклад, збитки по підприємству, а саме:

- від постійного росту вартості паливо мастильних матеріалів

	Ціни, які заплановані в діючому тарифі, з 01.08.2014 року	Діючі ціни станом на 01.07.2015 року	Діючі ціни станом на 01.10.2015 року	Збиток підприємства від невідповідності вартості, тис.грн.
Паливо мастильні матеріали				
А-76	14,52 грн	20,20 грн	16,70 грн.	9,9
А-92	15,11 грн	20,99 грн	19,49 грн.	5,7

ДТ	14,71 грн	22,00 грн	16,50 грн.	4,6
Разом (збиток що місяця):				20,2
Разом (річний збиток):				242,4

- від податку на надра

	Заплановано в діючому тарифі, з 01.05.2015 року, тис.грн..	Фактичне нарахування за 2014 рік, тис.грн..	Збиток підприємства від невідповідності вартості, тис.грн.
Податок за користування надрами для видобування корисних копалин	320,0	454,5	134,4

- від екологічного податку

	Заплановано в діючому тарифі, з 01.05.2015 року, тис.грн..	Фактичне нарахування за 2014 рік, тис.грн..	Збиток підприємства від невідповідності вартості, тис.грн.
Екологічний податок	136,5	193,9	57,4

На цьому перелік витрат, по яким підприємство несе збитки не закінчується, це значне збільшення вартості реагентів, матеріалів, а також збільшення вартості послуг сторонніх організацій то що.

Також основною з причин зменшення суми доходів від очікуваної є зменшення обсягів реалізації послуг водопостачання та водовідведення.

	План дев'ять місяців 2015р	Факт дев'ять місяців 2015р	Відхилення (+,-)	Виконання (%)
Водопостачання разом, м3	1910,3	1712,1	-198,2	89,6
в т.ч. населення	1602,9	1464,8	-138,1	91,3
Водовідведення разом, м3	1978,9	1596,2	-382,7	80,7
в т ч населення	1515,3	1314,8	-200,5	86,8

Фактична собівартість послуг за дев'ять місяців 2015 р складає по водопостачанню -3,57 грн/м³, по водовідведенню – 7,27 грн/м³ (без ПДВ)

Відшкодування середньозваженим тарифом (без ПДВ) середньої собівартості послуг на 1.10.2015р складає :

водопостачання – 95,0%

водовідведення – 86,0%