

**Пояснювальна записка фінансово- економічної діяльності
по КП «Міський водоканал»
за дев'ять місяців 2018 року.**

На протязі дев'яти місяців 2018 року КП «Міський водоканал» виконував свій основний обов'язок – подача води та прийом стоків проводились безперебійно. За дев'ять місяців 2018 року підприємством було реалізовано води споживачам – 1679,7 тис. м³, в т.ч. населенню – 1424,4 тис. м³, що становить – 84,8 % від загального обсягу реалізації. Кількість абонентів (особових рахунків), які отримують послуги з централізованого водопостачання – 20221, у тому числі населення – 19471 абонента та приладами обліку серед населення користується – 14971 абонентів, що становить 74%. Відведено стічних вод – 1538,9 тис. м³, в т.ч. від населення – 1297,4 тис. м³, що становить – 84,3%. Кількість абонентів (особових рахунків), які отримують послуги з централізованого водовідведення – 21595, у тому числі населення – 20861 абонента.

Основні показники

фінансово – господарської діяльності
КП «Міський водоканал» за дев'ять місяців 2018 рік.

№	Економічні показники	Факт, тис.грн.
1.	Дохід всього: у тому числі (без врахування ПДВ)	32409,0
1.1.	Дохід від реалізації продукції (основної діяльності)	27754,3
1.2.	Інший дохід у тому числі:	4654,7
	субвенція з державного (місцевого) бюджету різниці в тарифах	300,0
	дохід від курсової різниці	2366,6
	Фінансова підтримка комунальної власності	-
	Відшкодування середньої зарплати мобілізованим працівникам	12,5
	Інша не ліцензована діяльність	1975,6
2.	Витрати на виробництво:	32956,0
2.1.	Основної діяльності у тому числі:	28545,1
	електроенергія	6814,8
	заробітна плата (з врахуванням резерву відпусток)	12685,6
	відрахування від фоп (з врахуванням резерву відпусток)	2734,2
	паливо мастильні матеріали	729,5
	податки	1229,6
	матеріали	1152,1
	амортизація	1820,4
	послуги сторонніх організацій	775,7
	Інші (ком.сбор, % банка, відрядження, фінансові витрати)	603,2
2.2.	Інша операційна діяльності у тому числі:	4243,3
	20% за приймання понаднормативно забруднюючих стічних вод	54,4
	заробітна плата	21,1
	відрахування від фоп	3,2
	електроенергія (субабоненти)	1318,1
	Штрафи, пені	303,1
	Інші витрати	75,2
	Витрати від операційної курсової різниці	2468,2
2.3.	Інша діяльності (не ліцензована) у тому числі:	167,6
	електроенергія	8,2
	заробітна плата	68,1
	відрахування від фоп	14,8
	паливо мастильні матеріали	18,3
	матеріали	13,3
	амортизація	1,2
	Інші витрати	43,7
3.	Результат діяльності у тому числі:	- 547,0
3.1.	від ліцензованої діяльності	-790,8
3.2.	від операційної діяльності у тому числі від іншої діяльності (не	+243,8

	ліцензованої діяльності)	
4.	Дебіторська заборгованість за чистою реалізаційною вартістю	8150,2
	у тому числі	5985,4
	населення безпосередньо	
	державні бюджетні установи	4,5
	місцеві бюджетні установи	9,6
	інші споживачі	2150,7
5.	Заборгованість бюджету з фінансування субсидій	547,3
6.	Заборгованість бюджету з фінансування пільг	86,2
7.	Заборгованість бюджету з дотації на відшкодування різниці в тарифах	11903,1
8.	Кредиторська заборгованість на кінець звітного періоду	6786,8
	у тому числі за енергоносії	900,1
9.	Підйом води, тис.м3	
9.1.	Втрати, тис.м3	
9.1.2.	Реалізація води, тис.м3	1679,7
	- населення, тис.м3	1424,4
	- підприємства, тис.м3	255,3
10.	Пропуск стоків, тис.м3	1538,9
	- населення, тис.м3	1297,4
	- підприємства, тис.м3	241,5
11.	Собівартість одиниці послуги (бухгалтерська амортизація):	
	- водопостачання, грн..	5,93
	- водовідведення, грн..	12,07
12.	Фонд заробітної плати (штатних працівників без врахування резерву відпусток) за вересень 2018 року, тис.грн.	1488,6
13.	Середньоспискова чисельність за вересень 2018 рік, люд	229
15.	Середньомісячна заробітна плата, грн..	6500,4

Зменшення збитку по КП «Міський водоканал» за дев'ять місяців 2018 року склався в наслідок нарахування доходу від курсової різниці (курсва різниця — різниця між оцінками однакової кількості одиниць іноземної валюти при різних валютних курсах) за відповідний період в розмірі 2366,6 тис.грн. як того вимагає чинне законодавство, але вищезазначених коштів підприємство не отримує.

Керуючись рішенням виконавчого комітету Новокаховської міської ради Херсонської області від 24.04.2018 року № 109 «Про встановлення КП «Міський водоканал» тарифів на централізоване водопостачання/водовідведення та на послуги централізованого постачання холодної води, водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем)», встановлені наступні тарифи на послуги з централізованого постачання холодної води, водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем) з 15.05.2018 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
Цетралізоване постачання холодної води	Грн./м3	7,72
Централізоване водовідведення (з використанням внутрішньобудинкових систем)	Грн./м3	15,23

Встановлені наступні тарифи на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення з 15.05.2018 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	7,28
Централізоване водовідведення	Грн./м3	14,74

Збитковість діючого тарифу відбувається внаслідок не відповідності запланованих цін діючим цінам на теперішній час, а саме:

у тарифі, який діє з 15.05.2018 року вартість електроенергії була закладена 2,36 грн/кВт.год, 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..
01.01.2018 рік	2,19	2,56	-0,37	451891	-167199,67
01.02.2018 рік	2,19	2,57	-0,38	377510	-143453,8
01.03.2018 рік	2,19	2,60	-0,41	385659	-158120,19
01.04.2018 рік	2,19	2,61	-0,42	319029	-133992,18
01.05.2018 рік	2,28	2,69	-0,41	318983	-130783,03
01.06.2018 рік	2,36	2,69	-0,33	298812	-98607,96
01.07.2018 рік	2,36	2,68	-0,32	314155	-100529,6
01.08.2018 рік	2,36	2,68	-0,32	345711	-110627,52
01.09.2018 рік	2,36	2,68	-0,32	255092	-81629,44
01.10.2018 рік	2,36	2,71	-0,35	35000	-122500
01.11.2018 рік	2,36	2,71	-0,35	35000	-122500
01.12.2018 рік	2,36	2,71	-0,35	35000	-122500
Разом за 2018 рік				4116842	-1492443,39

Таким чином, за очікуваний збиток за 2018 рік тільки із за постійного росту вартості електроенергії та не відповідністю закладеної вартості з фактичної підприємство понесе збиток по статті витрат електроенергії в розмірі 1492,44 тис.грн..

- збиток підприємства значно збільшується також за рахунок штрафних санкцій, які нараховуються ПАТ ЕК «Херсонобленерго» за несвоєчасну оплату за спожиту електроенергію. Витрати на сплату штрафних санкцій не передбачено в тарифі на послуги, які надає підприємство.

	Нараховані штрафні санкції по електроенергії за несвоєчасну оплату, грн.(нарахування з вересня по грудень орієнтовно)	Сплачені штрафні санкції по електроенергії за несвоєчасну оплату, грн.(оплата з жовтня по грудень орієнтовні)
2018 рік		
січень	9592,58	13271,70
лютий	1679,63	9592,58
березень	6455,49	1679,63
квітень	1009,55	6455,49
травень	557,82	1009,55
червень	7183,02	557,82
липень	11623,46	7183,02

серпень	10986,84	11623,46
вересень	7000,00	10986,84
жовтень	7000,00	7000,00
листопад	7000,00	7000,00
грудень	7000,00	7000,00
Разом	77088,39	83360,09

- на покриття постійного росту вартості електроенергії, яке приведе до значних збитків підприємства.

Вартість електроенергії розрахована на рівні 2,36 грн./кВт.год, а також планується підвищення вартості електроенергії протягом 2019 року на 12%, протягом 2020 року планується підвищення вартості електроенергії на 15%, в 2021 році – на 18%.

період	Вартість 1 кВт/год у діючому тарифі, з врахуванням ПДВ грн..	Запланована вартість 1 кВт/год., з врахуванням ПДВ грн..	різниця між запланованою вартістю електроенергії та фактичною, грн.	Плановий обсяг використаної електроенергії, кВт/год	Збиток від невідповідності вартості, з врахуванням ПДВ грн..
2019 рік	2,36	2,64	0,28	4286131	1200116,68
2020 рік	2,36	2,71	0,35	4286131	1500145,85
2021 рік	2,36	2,78	0,42	4286131	1800175,02

- оплата заборгованості по податкам.

Згідно чинного законодавства, при формування тарифу на послуги централізованого водопостачання та водовідведення, кредиторська заборгованість підприємства, яка виникла в наслідок роботи підприємства на збитковому тарифі не враховується, таким чином кошти на погашення вищезазначеної заборгованості у підприємства відсутні («Звіт про фінансові результати за 6 місяців 2018 року», звіт про кредиторську та дебіторську заборгованість станом на 01.07.2018 рік додаток).

Дебіторська заборгованість станом на 01.10.18 рік становить 20686,8 тис.грн, з них тільки населення має заборгованість перед КП «Міський водоканал» 5985,4 тис.грн, заборгованість по пільгам та субсидіям склала 633,5 тис. грн., заборгованість держави перед КП «Міський водоканал» по різниці в тарифах 11,9 млн.грн..

Кредиторська заборгованість станом на 01.10.18 рік склала 6786,8 тис.грн, у тому числі заборгованість з бюджетом – 4075,6 тис.грн.(заборгованість по податкам), за електроенергію 900,1 тис.грн., із страхування – 194,5 тис.грн.

На теперішній час КП «Міський водоканал» отримало рішення від ГУДФС у Херсонській області про нарахування штрафних санкцій за несвоєчасну сплату податків, а саме:

- за несвоєчасну сплату єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування застосовані штрафні санкції в розмірі – 1089225,75 грн.;
- не надання протягом граничного строку податкових накладних застосовані штрафні санкції в розмірі – 1174074,50 грн.;
- не надання протягом граничного строку податкових накладних застосовані штрафні санкції в розмірі – 967311,19 грн..

На вищезазначені податкові повідомлення - рішення, КП «Міський водоканал» найближчим часом буде звертатись до суду, з проханням надати дозвіл на розстрочення зазначених штрафних санкцій.

Також потрібно зазначити, що на підставі рішення суду від 30 червня 2018 року № 821/1192/18 згідно затвердженого графіку погашення розстрочених на підставі рішення суду заборгованості платежам по податкам, в 2019 році КП «Міський водоканал» зобов'язано сплатити до державного бюджету суму в розмірі 1900207,75 грн.

Директор КП «Міський водоканал»

В.В. Радованець

Начальник ПЕВ

Н.Г. Іванова