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

На протязі звітного періоду ( 1 квартал 2018 р) підприємство «Ніжинське управління водопровідно-каналізаційного господарства» застосовувало тарифи на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення затверджені виконавчим комітетом Ніжинської міської ради рішенням №277 від 09 листопада 2017 року

* **централізоване водопостачання -8,80грн/м3,**
* **централізоване водовідведення -15,77 грн/м3.**
* **послугу з постачання холодної води -9,05 грн**
* **послугу з водовідведення – 16,16 грн**

Рівень відшкодування середньозваженими діючими тарифами для населення фактичних витрат на виробництво послуг з централізованого постачання за 1 квартал 2018 року становить:

- по водопостачанню - 100,5%; - по водовідведенню 103,1%.

Рівень відшкодування середньозваженими тарифами для населення фактичних витрат на виробництво послуг по постачанню холодної води з використанням внутрішньобудинкових систем за 1 квартал 2018 року становить:

- по водопостачанню 100,6 % по водовідведенню -103,2%

**Формування дохідної частини фінансового плану**

Всього підприємство отримало доходів за 1 квартал 2017 року 9439,0**тис грн.,**

з них від реалізації :

- послуг водопостачання становлять **4169 тис** грн.

- послуг водовідведення – **4817** тис. грн.,

- інші не ліцензовані послуги- **232** тис грн.

Інші операційні доходи 32,0 **тис грн**, в тому числі:.

* отримані штрафи, пені повернення сплачених коштів виконавчій -**26,0** тис грн.
* фінансові доходи (отримані відсотки)-**6,0** тис грн

інші доходи (доход нарахованої амортизації від **безоплатно одержаних** оборотних активів**) 255,0** тис.грн при плані **164** тис грн. (підприємство додатково прийняло на обслуговування кооперативні лінії водопостачання та водовідведення, збільшення вартості основних засобів очисних споруд після проведення їх реконструкції)

Підприємство забезпечило виконання фінансового плану по доходах, збільшився **чистий** дохід від реалізації послуг в порівнянні з планом на 1218,0 тис грн., перевиконання за рахунок збільшення обсягів водопостачання та водовідведення, виконання інших неліцензійних робіт

**Формування витратної частини фінансового плану**

Витрати підприємствана виробництво послуг з централізованого водопостачання та водовідведення за 1 квартал 2018 року склали **9439,0тис** грн. , що на 901,0тис більше ніж за планом.

**Собівартість реалізованої продукції** становить **8056,0** тис грн., що на 915,0тис грн.. більше ( план 7141,0 тис грн) ніж за планом.

**Збільшення собівартості:**

- збільшення вартості електроенергії на 427,0тис грн.(збільшення вартості 1 кВт та збільшення об’єму споживання електроенергії через збільшення реалізації води та водовідведення )

- ПММ на 87,0тис грн.( збільшення вартості)

- запасні частини на 19 тис грн.( збільшення вартості)

- перекачка стоків на 16,0 тис грн.

- збір за користування надрами на 163,0 тис грн. (зміна методології розрахунку )

- збір за спец використання води на131., тис грн (зміна методології розрахунку )

- спецхарчування на 78,0 тис грн (відшкодування боргу за спецхарчування минулих років)

- опалення на 58,0 тис грн.

- виготовлення технічної документації із землеустрою 88,0 тис грн (для зменшення податку на землю)

- **зменшення собівартості** на:

- витрати на оплату праці на 416,0 тис грн.

- відрахування на соціальні заходи зменшилися на 129,0 тис грн.

**Адміністративні витрати склали 583,0тис грн.,** що на 73 тис більше в порівнянні з планом, за рахунок збільшення практично всіх статей витрат. Перегляд прожиткового мінімуму на 2018 , приведення розрахунків заробітної плати до вимог галузевої угоди на 2017-2018 роки з змінами та доповненнями , збільшення витрат по теплопостачанню та інших сторонніх робіт.

Витрати пов’язані з використанням службових автомобілів склали 47,0 тис грн. та збільшилися в 1 кварталі через збільшення вартості палива та запасних частин.

**Витрати на збут збільшилися на36,0 тис. грн. (план 366,5тис.грн., факт 402,0тис. грн.),** в основному за рахунок відпускних та компенсаційних витрат на 19,0 тис грн, опалення на15,0 тис грн

Тарифи на послуги з постачання холодної води ( витрати на обслуговування багатоповерхівок підкачка води СЕЗ, ), витрати відносяться на 93 рахунок

**Інші операційні витрати** ( пеня, штрафи, виконавчий збір, лікарняні за рахунок підприємства, виплати згідно колективного договору) **склали 397,0 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 :

- судовий збір 1**3,0** грн,

-штрафні санкції в сумі **310,0 тис грн**

-лікарняні за рахунок коштів підприємства в сумі **24,0 тис грн.,**

-єдинийвнесок **13,0** тис грн ,

- культмасові 3 % - **11,0** тис грн.,

- допомога згідно колективного договору-5,0 тис грн.

**Чистий фінансовий результат – прибуток 65,0тис грн.**

**Аналіз балансу за 1 квартал 2018року.**

Необоротні активи зменшилися на 361,0тис грн.

Оборотні активи збільшилися на 2193,0 тис грн. , за рахунок :

- збільшення дебіторської заборгованості за продукцію, роботи послуги на 55,0 тис грн.

- за розрахунками з бюджетом на 144. тис грн

Збільшення грошей на рахунках на 1869,0 тис грн.

Власний капітал збільшився з початку року на 245,0 тис грн**.**

Поточні зобов’язання і забезпечення збільшилися з початку року на 1587,0тис грн., за рахунок :

- розрахунки з оплати праці збільшилися на 2,0 тис грн(склали 784,0 тис грн)., це поточна заборгованість , термін виплати якої не настав.

-збільшення кредиторської заборгованості за одержаними авансами на 886,0 тис грн

Середньооблікова чисельність в еквіваленті повної зайнятості -205чол. Витрати на оплату праці працівників за 1 квартал 2018 року становлять 3692 тис. грн. ( з урахуванням лікарняних)

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника становить 6003,3 грн ( з урахуванням лікарняних)

Середньомісячна заробітна плата -5667,9 грн.

Капітальні інвестиції за перший квартал становлять 8,0тис грн.

Станом на 01.04.2018 року протоколами №7 та 8 від 26 травня 2017 року обласною комісією з узгодження обсягу заборгованості з різниці в тарифах погоджена сума 3074858,62 грн.(заборгованість за 2014-2015 року)

Залишок, після погашення в 2017 році 1155643,18 грн якими погашена заборгованість по ПДВ становить 1919215,44 грн

Директор П.М.Лабузький

Головний економіст Л.Т.Черпіта