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

За 3 квартал 2023 р підприємство «Ніжинське управління водопровідно-каналізаційного господарства» застосовувало тарифи на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення рішенням виконавчого комітету Ніжинської міської ради №499 від 30грудня 2021 року , та продовжена їх дія на 2023 рік рішенням №448 від 08.12.2022 року

**централізоване водопостачання -18,67грн/м3,**

* **централізоване водовідведення -34,48 грн/м3.**

Рівень відшкодування середньозваженими діючими тарифами для населення фактичних витрат на виробництво послуг за 3 квартал 2023року становить:

- по водопостачанню - 80,4%; - по водовідведенню 83,7%.

**Формування дохідної частини фінансового плану**

Всього підприємство отримало чистого доходу від реалізації послуг за3квартал 17543 тис грн., з них від:

- послуг водопостачання – 7119,8 тис грн. 40,6%

- послуг водовідведення – 8392,2тис. грн., або 47,8 %

- інші не ліцензовані послуги –884,0 тис грн, або5,0 %,

- абонентська плата-1147 тис грн., або 6,6%.

За третій квартал 2023 року зменшилися об’єми водопостачання на 411 тис грн., водовідведення зменшилося на 170 тис грн, в цілому за квартал зменшення дохідної частини на 327 тис грн. в порівнянні з планом, за рахунок збільшення наданих інших неліцензійних послуг

Інші операційні доходи становлять 19564тис грн за 9 місяців, в тому числ за 3 квартал11147тис грн:. в тлму числі

* безкоштовно передані матеріальні цінності 441,0 тис грн
* По «Програмі розвитку та фінансової підтримки комунальних підприємств» -10375 тис
* Благодійна допоиога 331 тис грн

Інші доходи: доход від нарахованої амортизації від безоплатно одержаних оборотних активів за 9 місяцівв477тис грн в т ч за 3 кв 92,0 тис.грн.

Всього доходи за 3 кв становлять 28782 тис грн., що більше ніж за планом на 10599,0 тис грн,з них

* чистий дохід від реалізації послуг мгнше на 327,0 тис грн.,
* інші операційні доходи більше на 11134,0 тис грн.
* інші доходи менше на 208,0 тис грн.

**Формування витратної частини фінансового плану**

Всього витрати підприємствана виробництво послуг з централізованого водопостачання та водовідведення та інших робіт за третій квартал2023 року склали 20626 тис грн, в порівнянні з планом на 2531,0 тис грн. більше.

Собівартість реалізованої продукції становить 53655,0 тис грн за 9 місяців 2023 року, в тому числі за 3 квартал 17949 тис грн. , що більше на 2071 0 тис грн. ніж за планом.

Збільшення собівартості за 3 квартал 2023 року

- витрати на електроенергію збільшилися на 1215,0 тис грн при виконанні заходів енергоефективності та зменшення використання, але збільшення ціни на 1 кВт. (враховано в тарифах 4,074741 грн фактично 5,87334 грн збільшення на 1.798599грн або 44,1%).

- - витрати на паливо на 140,0 тис грн за рахунок збільшення ціни на ПММ : ціна зросла на бензин А -92 на 88,3%, дизпаливо на 81,4,%, газ скраплений на 29,5%, від ціни врахованої в тарифах.

- амортизація на 564,0тис грн за рахунок прийняття на баланс та введення в експлуатацію основних фондів.

- витрати на оплату праці зменшилися на 490,0 тис грн призупинення дії деяких розділів колективного договору у зв’язку з військовим станом

- інші витрати зросли на 939,0 тис грн., в основному за рахунок збільшення витрат на запасні частини (на 190 тис грн.), спецодяг, екологічного збору(на 20 тис грн.), збору за користування надрами та збір за спец використаггя води (на 139 тис грн) перекачка фекальних скидів( на 77 тис грн.), послуги з проведення відеомоніторингу каналізаційної мережі та з прочистки каналізаційної мереж та внші, які не враховані в тарифі (на3 тис грн.).

провірити

Адміністративні витрати склали 1305тис грн., що на 410,0 тис грн. менше ніж за планом.

Витрати пов’язані з використанням службових автомобілів склали81,0 тис грн.,що на 6,0 тис менше ніж за планом в зв’язку з економією ПММ

Витрати на збут склали 1242,0 тис грн, що на 843,0 тис більше ніж за планом, в зв’язку з обслуговуванням програми діджиталізації абонентського відділу.

**Інші операційні витрати** (виконавчий збір, лікарняні за рахунок підприємства, виплати згідно колективного договору, залишкова вартість списаних матеріальних засобів) **склали 130,0 тис.грн**, що більше плану на 27,0 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 :

-лікарняні за рахунок коштів підприємства в сумі **77,0 тис грн.,**

-єдинийвнесок **30,0**тис грн ,

- судовий збір22**,0** тис грн

**Інші витрати ,** За 9 місяців 2023 року при передачі основних фондів КП «СЄЗ» та КП «Північна»( трактори та підмітальні машини) в сумі 1663,0 тис грн., залишкова вартість яких віднесена на інші витрати. Дані витрати не планувалися, За 3 квартал відсутні

* Чистий фінансовий результат за 3 квартал 2023 року – прибуток 8156 тис грн., за 9місяців зприбуток7552,0тис грн. більше ніж за планом на 8068тис грн. в зв’язку з наданням фінансовоїпідтримки По «Програмі розвитку та фінансової підтримки комунальних підприємств» -10375 тис грн

Підприємство отримало валовий збиток за 9 місяців в сумі2003 тис грн. в т ч за 3 квартал 406 тис гр.

На це вплинуло зменшення обсягів надання послуг з водопостачання порівнянні з запланованими, в зв’язку з продовженням воєнного стану

* водопостачання на 5,4%,

**Дебіторська заборгованість за балансом** всього 17068тис грн., в тому числі населення 15388,7 тис грн., що становить 90,2 %, місцеві бюджетні установи 162,8 тис грн.,інші споживачі1020,5 тис грн.,інша поточна заборгованість 496 тис грн.. Різниця в тарифах 5508,2 тис грн. що більшує дебіторська заборгованість

**Кредиторська заборгованість** всього 17423,4 тис грн., в тому числі

* по заробітній платі (поточна) 2226 тис грн.
* по відрахуванням на соц. заходи (поточна) 266 тис грн.
* по податкам і зборам 4878,0 тис грн., в тому числі

поточна , термін сплати не настав 2045,3 тис грн.

недоїмка 2832,7 тис грн..

* заборгованість за одержаним авансами населення 1250,0 тис грн..
* інша заборгованість 8803,4 тис грн., в тому електроенергія 7288,5тис грн

Відповідно до Постанови КМУ №206 від 05.03.2022 року на період воєнного стану забороняється зупинення або припинення чи стягнення за надані житлово-комунальні послуги з населення у разі їх несплати.

Всі ці чинники та збільшенням вартості паливно-мастильних, будівельних матеріалів, електроенергії вплинули на зменшення обсягів обігових коштів, тому підприємство не мало змоги в повній мірі сплачувати за електроенергію, податки та збори, але своєчасно виплачувало заробітну плату працівникам.

Постійно абонентським відділом підприємства проводиться претензійна робота з абонентами, шляхом обходів контролерами підприємства боржників, телефонним нагадуваннями, врученням претензій і попереджень про можливе тимчасове припинення послуг та звернення до суду у разі несплати боргів. Зі споживачами, які мають заборгованість укладаються договори реструктуризації. (про можливість реструктуризувати борг боржники повідомляються щомісячно).

Кількість укладених за9 місяців 2023 рік договорів реструктуризації 30 шт на суму 268 тис грн, повернуто коштів по діючим договорам 172,6тис грн.

Щоденно проводиться контроль за дебіторською та кредиторською заборгованістю.

Сума ,яка підлягає погашенню відповідно до рішень суду 569,3 тис грн.

Кількість пред’явлених претензій по юридичним та фізичним особам - 15988

Станом на 01.07.2023 року протоколом №9 від 21 жовтня 2021 року обласною комісією з узгодження обсягу заборгованості з різниці в тарифах погоджена сума 2240345,56 грн.(заборгованість за 2014-2015, 5 місяців 2021 року) ,протоколом №8 від 08 листопада 2022 року 3267891 грн (заборгованість

за 7 місяців 2021 року (1 червня -31 грудня)

Рівень сплачених послуг за 9 місяців 2023 року становить 115,2%, в порівнянні з відповідним періодом 2022 року.

Середньоспискова чисельність працівників з а3 квартал 2023 рік 219чол.

Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника за 3 квартал 2023року становить 13202,1 грн з урахуванням лікарняних.

**Капітальні інвестиції за 3 квартал 2023 рік становлять 9651, тис грн.,** з них за рахунок амортизаційних відрахувань та коштів виділених на поповнення статутного фонду 6241,0 тис грн. Лічильники комерційні,)., благодійна допомога 3410,тис грн(матеріальні засоби та обладнання для лабораторії)

З початку року за рахунок коштів виділених на поповнення статутного фонду куплені основні засоби на суму 6058 тис грн :

Підмітальна машина TEXAS Smart Sweep 800E 1 шт 63000 грн  
Підмітальна машина TEXAS Smart Sweep 800 1 шт 57000 грн  
Підмітальна машина TEXAS Smart Sweep 800 1 шт 60000 грн  
Генератор SARO Diesel Geneator Ricardo SR-275KVA -1 шт 2025693,22 грн  
Генератор SARO Diesel Geneator Ricardo SR-150KVA-1 шт 1239175,88 грн  
Трактор LOVOL FT 504NAC в комплекті з щіткою ком. Залізний Лев 2.відвалом та косаркою роторноюКР-1.35- 1к-т 764191,67 грн  
Трактор LOVOL FT 504NAC в комплекті з щіткою ком. Залізний Лев 2.0 та відвалом Залізний Лев LOVOL FT5- 1 к-т 718358,33 грн

Генератор змінного струмуАКSААРD75А -504051 грн

Дизель генератори 2 шт 543411,38

Обігрівач твердопаливний 21900 грн;

Портативне джерело живлення 29021,51 грн

Інші 32266,22 грн

Придбання електроенергії, спецодягу , спецхарчування, ПММ, газу,насосного та іншого обладнання підприємство проводить через систему «PROZORRO», з урахуванням особливостей проведення процедур закупівлі у військовий час.

Директор Олександр МАРСОВ

Виконавець:

головний економіст Любов ЧЕРПІТА

телефон: 71554