**Пояснювальна записка до фінансового плану на 2019 рік**

 **КП «Міськводоканал» Сумської міської ради**

КП «Міськводоканал» СМР - комунальне підприємство, яке надає послуги з централізованого водопостачання та водовідведення у м. Суми населенню, бюджетним установам та іншим споживачам.

На балансі підприємства знаходиться 6 водозаборів, виробнича потужність яких складає 95,7 тис.м3 води/добу, 18 каналізаційних насосних станцій та очисні споруди пропускна спроможність яких 135 тис. м3/добу.

Протягом останніх років підприємство працює зі збитками по основних видах діяльності – водопостачання та водовідведення. Так, від основних видів діяльності було отримано збитків: за 2016 рік — 15961,0 тис.грн., за 2017 рік збиток — 17097,0 тис.грн., за І півріччя 2018 року — 15398,0 тис.грн за рахунок невідповідності тарифів їх собівартості. Планувалося підвищення тарифу в 2 кварталі 2018 року. Протягом лютого-травня 2018 року засідання НКРЕКП взагалі не відбувалися, в зв’язку з відсутністю кворуму. Очікується отримання чистого доходу у 2018 році в сумі 157300,0 тис. грн., що менше запланованої на 2018 рік суми з причини збільшення тарифу НКРЕКП лише з 12.09.2018 року. Прогнозована сума собівартості реалізованої продукції за 2018 рік збільшилася проти планової на 2018 рік за рахунок підвищення вартості електроенергії, реагентів, паливно-мастильних матеріалів, зміни сум податків та зборів проти врахованих у тарифах. Так, за І півріччя 2018 року має місце не покриття затвердженим тарифом витрат по електроенергії на суму 6479 тис. грн.

Зростання планових витрат на оплату праці на 2019 рік проти фактичних витрат за 2017 рік та очікуваних за 2018 рік зумовлено переходом підприємства на тарифні ставки та посадові оклади з розрахунку мінімального прожиткового мінімуму для працездатних осіб 1921 грн. та мінімальної заробітної плати 4173 грн., вимог Галузевої угоди щодо підвищення заробітної плати на 2018 - 2019 роки. Середня заробітна плата по підприємству складає: за 2017 рік – 4925,0грн., за І півріччя 2018 року — 5477,0 грн., яка є меншою, ніж середня заробітна плата серед комунальних підприємств міста.

 Фінансові результати від звичайної діяльності по підприємству - збитки: за 2016 рік - 1183,0 тис. грн., за 2017 рік - 7046,0 тис. грн., за І півріччя 2018 року - 9681,0 тис. грн.

Інвестиційна програма підприємства на 2019 рік погоджена рішенням Сумської міської ради від 20.06.2018 №3573-МР, яка передбачає здійснення інвестиційної діяльності за рахунок амортизаційних нарахувань підприємства.

У 2019 році доходи від основних видів діяльності, а саме: послуг централізованого водопостачання та водовідведення, послуг централізованого постачання холодної води, водовідведення (з використанням внутрішньо будинкових систем) планується збільшити в порівнянні з очікуваними за 2018 рік за рахунок введення в дію нових тарифів з 12.09.2018 року, про що свідчать дані *таблиці 1* до фінансового плану.

НКРЕКП затверджені тарифи з 12.09.2018 року з нульовою рентабельністю, тому підприємство не планує отримання в 2019 році прибутку від господарської діяльності.

Витрати підприємства в порівнянні з планом на поточний рік та очікуваними за поточний рік планується збільшити (*таблиці 2-3 до фінансового плану* ) за рахунок збільшення:

 1) матеріальних витрат ( вартість електроенергії, матеріалів, цін на газ та теплоенергію для підприємств, на ПММ, реагенти );

2) заробітної плати та нарахувань на неї за рахунок переходу підприємства на тарифні ставки та посадові оклади з розрахунку мінімального прожиткового мінімуму для працездатних осіб 1921 грн. та мінімальної заробітної плати 4173 грн.;

 3) інших операційних витрат за рахунок зростання податків та зборів, інших послуг.

 Очікувана за 2018 рік середньооблікова чисельність працюючих склала 706 чоловік, середньомісячна заробітна плата штатного працівника – 5946 гривень (*більш детальні показники в таблицях 6 до фінансового плану*).

 Планом на 2019 рік передбачена чисельності працюючих 705 чоловік, середня заробітна плата на одного працюючого 8448 грн.

 Директор КП «Міськводоканал»

 Сумської міської ради А.Г. Сагач