Фінансовий стан підприємства – це здатність підприємства забезпечувати свою діяльність за рахунок доходів від здійснення господарської діяльності, без залучення зовнішньої фінансової підтримки. Він характеризується забезпеченістю фінансовими ресурсами, необхідними для нормального функціонування підприємства, доцільністю їхнього розміщення і ефективністю використання, фінансовими взаємовідносинами з іншими юридичними та фізичними особами, платоспроможністю й фінансовою стійкістю.

Здатність підприємства вчасно здійснювати платежі по основній діяльності, фінансувати інвестиційну програму, оновлювати основні засоби свідчить про його успішний фінансовий стан.

Усі фактори, що впливають на фінансовий стан підприємства можна умовно класифікувати на зовнішні та внутрішні.

Так, найважливішими з зовнішніх факторів є зміна розміру податкових ставок, зміна розміру тарифів на електричну енергію, вартості послуг з очистки стоків на КОС ПАТ «Рівнеазот», зміна вартості ПММ, стан ринку праці, особливо відтік кваліфікованих кадрів за кордон.

Негативний вплив на фінансовий результат мають: збільшення вартості електричної енергії, оскільки не відбувається автоматичного коригування тарифів на послуги централізованого водопостачання та водовідведення. Крім того, негативний вплив має ненадання послуг гарячого водопостачання населенню в літній період ТОВ «Рівнетеплоенерго», що призводить до зменшення споживання води останнім, та зменшення об’ємів послуг водовідведення споживачами.

Законом України «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо покращення інвестиційного клімату в Україні внесені зміни до Подактового кодесу України в статтю 255 «Рентна плата за спеціальне використання води», які набрали чинності з 01 січня 2018 року. Даними змінами, змінено податкову базу для розрахунку рентної плати включивши в себе обсяги води, які споживають усі споживачі ( в тому числі населення а бюджетні організації), та покладено обовязок по сплаті таких платежів на первинних споживачів ( водоканали). Відповідно до попередніх розрахунків, рентна плата має вирости в 4 рази! В тарифах даних змін не враховано.

До внутрішніх факторів відносяться ті, що безпосередньо залежать від форм, методів та організації роботи на самому підприємстві, зокрема: кваліфікований склад керівництва і персоналу, зношеність обладнання, рівень рентабельності послуг, виконання робіт, зменшення втрат питної води при транспортуванні.

Так, протягом чотирьох останніх років підприємство працює з прибутком. Результат фінансово-господарської діяльності підприємства в 2014 році – прибуток в сумі 16 млн. 349 тис. грн., в 2015 році – прибуток в сумі 2 млн. 990 тис. грн.; в 2016 році – прибуток в сумі 341 тис. грн; в 2017 році – прибуток в сумі 637 тис. грн.

Крім того, негативно впливають на фінансовий результат наявність ветхих та аварійних мереж водоводів та вуличної мережі, що складає 15,7% від загальної протяжності, а частка ветхих та аварійних мереж внутрішньо квартальної та дворової мережі складає майже 42%. Ще критичніша ситуація і з каналізаційними мережами: частка ветхих та аварійних напірних трубопроводів водовідведення складає майже 25%, а внутрішньо квартальної та дворової мережі – майже 47%.Єдиним джерелом коштів на їх заміну, на сьогодні, є кошти інвестиційної програми, яка обмежена розміром амортизаційних відрахувань. При такому підході, необхідно 100 років для заміни мереж, не враховуючи витрати на інші ремонтні роботи. В 2018 році підприємство передбачило в Інвестиційній програмі на 2018 рік 2,0 млн. грн. прибутку з цільовим спрямуванням на заміну мереж.