

## ЗВІТ

### про діяльність комунального підприємства «Водоканал» за 2023 рік

#### 1. Загальна характеристика комунального підприємства «Водоканал»

Комунальне підприємство «Водоканал» (далі - Підприємство) утворено Арцизькою міською радою на базі відокремленої частини комунальної власності і входить до сфери її управління, на підставі Господарського кодексу України, та є правонаступником приватного підприємства «Джерело». Підприємство зареєстровано в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 23.12.2003 року.

Уповноваженим органом управління підприємства є виконавчий комітет Арцизької міської ради.

Місце знаходження підприємства: Одеська область, Болградський район, м. Арциз, вул. Відродження, 4.

Основна діяльність та завдання підприємства, що є визначною метою його створення та забезпечує частину його доходу спрямована на:

- забір, очищення та постачання води;
- каналізація, відведення й очищення стічних вод;
- монтаж водопровідних мереж.

КП «Водоканал» надає послуги з водопостачання та водовідведення на території м. Арциз. Загальна протяжність водопровідної мережі становить 75,0 км, каналізаційної – 27,0 км.

На виконання покладених на підприємство функцій у 2023 році фактично були задіяні **55 співробітників**, відповідно до затвердженої структури та чисельності підприємства, серед яких:

Найменування структурного підрозділу	Кількість штатних одиниць	Фактична кількість одиниць
адміністративний персонал	6	5,25
персонал водопостачання	20	18,5
персонал водовідведення	19	15,5
загальнопромисловий персонал	10	8,5
персонал збуту	6	6
оператор з локального очищення води	1	1
<b>Всього</b>	<b>62</b>	<b>54,75</b>

Майже 90% працівників задіяні у виробничому процесі.

Загальний фонд заробітної плати з урахуванням податків у 2023 році склав **6 077 950,18 грн.** з них:

№ з/п	Показники	Фонд заробітної плати з урахуванням податків на 2023 рік, грн.	Середньомісячна заробітна плата 1 працівника, грн.	Частка у загальному фонді заробітної плати
1	<b>Фонд заробітної плати з урахуванням податків, у т.ч.</b>	<b>6077950,18</b>	<b>9251,07</b>	
1.1	адмінперсонал	1 055 802,32	16758,77	17,4%
1.2	персонал водопостачання	2263855,17	10197,55	37,2%
1.3	персонал водовідведення	1 221 359,22	6566,45	20,1%
1.4	загальновиробничий персонал	752 181,11	7374,35	12,3%
1.5	персонал збуту	652 111,31	9057,10	10,7%
1.6	оператор з локального очищення води	132641,05	11053,42	2,2%

Станом на 01.01.2024 року заборгованість з оплати праці відсутня.

## 2. Фінансово-господарська діяльність

За 2023 рік доходи від операційної діяльності підприємства склали всього: **15 092,1 тис. грн., з них:**

1. Надходження від надання послуг з водопостачання та водовідведення – **14 450,9 тис. грн.;**

2. Надходження від надання послуг з іншої діяльності (станція локальної очистки води, вивіз нечистот, технічне обслуговування, пломбування, інші) – **641,2 тис. грн.;**

3. Надходження з місцевого бюджету, передбачені програмами «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства на 2023 рік» та «Цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Арцизької міської територіальної громади Одеської області на 2023 рік» - **4 328,5 тис. грн.**

## Стан охоплення населення послугами з водопостачання та водовідведення

№ з/п	Послуга	Кількість домогосподарств, од.	кількість юридичних осіб	Охоплення послугами			
				Кількість домогосподарств, од.	% охоплення послугами	кількість юридичних осіб	% охоплення послугами
1	водопостачання	7200	256	6485	90%	256	100%
2	водовідведення	3875	153	3759	97%	153	100%

Високий рівень охоплення мешканців послугами з водопостачання та водовідведення – 90% - 100%.

### 2.1 Перелік виконаних робіт

Протягом 2023 року працівниками підприємства був проведений поточний ремонт водопровідних мереж, загальною протяжністю 2026 м за рахунок коштів міського бюджету.

Проведена модернізація трьох артезіанських свердловин в м. Арциз по вул. Лугова та вул. Червоноглинська (Глинка), а саме: встановлені нові економічні насоси та пульти управління, замінені кабелі та труби. Заміна старої металеві труби на поліетиленову у шахті артсвердловини призвело до поліпшення якості води. Модернізація елементів системи водопостачання значно економить кошти при заміні насоса, оскільки вже не має потреби використовувати автокран, що у свою чергу пришвидшує роботу, збільшує безпеку для працівників підприємства. В Глинці встановили нову водонапірну башту замість старої, що впала у негодю в 2023 році.

У 2023 році проведена атестація відомчої лабораторії. Наразі в лабораторії тривають ремонтні роботи.

Варто зазначити, що протягом 2023 року було усунуто 76 поривів на загальну суму 1 307,2 тис. грн. У середньому розрахунку на 1 порив було витрачено 17 200 грн.

### 2.2 Тарифи на послуги з водовідведення

Рішенням виконавчого комітету Арцизької міської ради від 14.02.2022 №20 «Про коригування тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення у м. Арциз» **скориговані тарифи на період 02.2022 – 02.2023 календарний рік** (у зв'язку з підвищенням вартості 1 кВт/год електроенергії та розміру мінімальної заробітної плати) відповідно до Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та центральне водовідведення, затвердженого постановою КМУ від 01.06.2011 р. №869.

#### Структура тарифу

водопостачання	водовідведення
- планова виробнича собівартість (заробітна плата, нарахування за заробітну плату (ЄСВ), матеріальні витрати (електроенергія активна, реагенти, матеріали, запчастини, паливно-мастильні матеріали) – 70,4 %;	- планова виробнича собівартість (заробітна плата, нарахування за заробітну плату (ЄСВ), матеріальні витрати (електроенергія активна, матеріали, запчастини, паливно-мастильні матеріали) – 69,2 %;
- планові адміністративні витрати – 7%;	- планові адміністративні витрати – 7,2%;

- загально виробничі витрати – 18,2%	- загально виробничі витрати – 19,1%
- витрати на збут – 4,4%	- витрати на збут – 4,5%
- рентабельність – 10%	- рентабельність – 10%
<i>Тарифом не передбачені такі витрати, як:</i>	<i>Тарифом не передбачені такі витрати, як:</i>
- інші витрати операційної діяльності.	- інші витрати операційної діяльності.

Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 29.04.2022 №502 «Деякі питання регулювання діяльності у сфері комунальних послуг у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану» на період дії воєнного стану в Україні органам, уповноваженим встановлювати тарифи, рекомендовано не підвищувати тарифи у т.ч. на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення для населення та застосовувати їх до споживача (населення) на рівні тарифів, що застосовувалися станом на 24 лютого 2022 року.

### 2.3 Фактична собівартість послуг з водопостачання та водовідведення

В основу розрахунку фактичної собівартості послуг взято послуги для населення, оскільки ця категорія споживачів займає 90% серед всіх споживачів.

Протягом 2023 року фактична собівартість послуг з водопостачання та водовідведення становить:

з/п	Послуга	Фактична собівартість, грн./ куб.м	Затверджений тариф, грн./ куб.м	Відхилення, грн./ куб.м (+/-)
	<b>водопостачання</b>			
	населення	37,54	24,26	-13,28
	бюджетні установи		36,01	
	інші установи		53,43	
	<b>водовідведення</b>			
	населення	39,30	16,31	-22,99
	бюджетні установи		26,34	
	інші установи		41,52	

Встановлено, що фактична собівартість послуги за водопостачання для населення більша на 13,28 грн./куб.м та водовідведення більша на 22,9 грн./куб.м ніж у затвердженому тарифі, у зв'язку з чим підприємство зазнало збитки на загальну суму **2495,1 тис. грн.** (за 2023 рік реалізовано води 329,4 тис. куб. м \* 13,28=4374,4 тис. грн.; реалізовано водовідведення 141,8 тис. куб. м \*22,99 грн. = 3259,9 тис. грн.

**Враховуючи вищевикладене встановлено, що діючі тарифи на послуги з водовідведення є меншими від фактичних витрат.**

#### Чинники, які вплинули на собівартість послуг

Стрімкий ріст цін на товари та послуги, паливно-мастильні матеріали, електроенергію, викликаний воєнними діями в Україні.

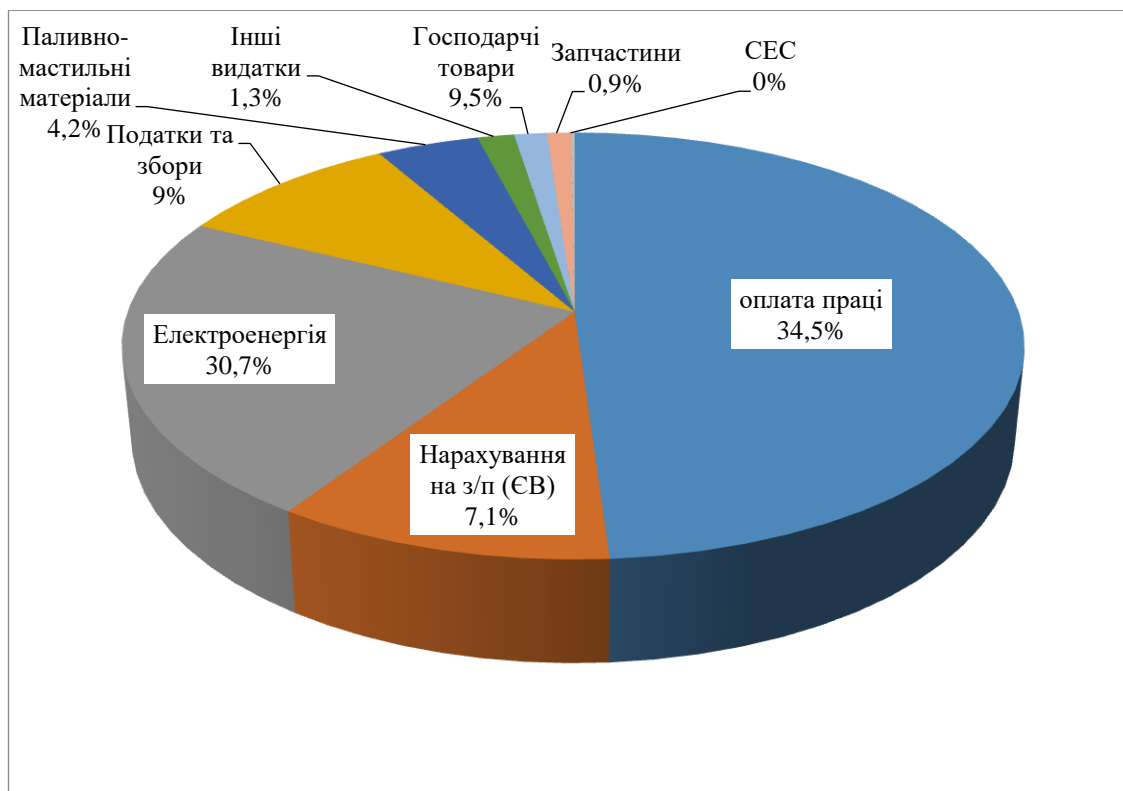
## 2.4 Стан розрахунків споживачами послуг у 2023 році

Нарахована плата, тис. грн.	Сплачено за послуги, тис. грн.	Недоотримано доходів, тис. грн.	Відсоток від нарахування
12 583,7	12 607,9	+24,2	100,2%

## 2.5 Структура видатків підприємства

За 2023 рік підприємством здійснено **видатків** у сумі **17 587,2 тис. грн.**

№ з/п	Видатки	тис. грн.	Частка від загальних витрат, %
	<b>Всього видатків, у т.ч.</b>	<b>17565,6</b>	
1	- оплата праці з нарахуванням	6 077,9	34,5
2	- нарахування на з/п (ЄВ)	1 244,1	7,1%
3	- сплата податків та зборів, всього, у т.ч.:	1 595,3	9,1%
	<i>екологія</i>	40,6	
	<i>сплата за спеціальне водокористування</i>	62,9	
	<i>надра</i>	545,8	
	<i>земельний податок</i>	2,4	
	<i>оренда землі</i>	0,4	
	<i>ПДВ</i>	943,2	
4	паливно-мастильні матеріали	742,1	4,2%
	запчастини для авто	156,2	0,9%
5	господарчі товари	1669,7	9,5%
6	Болградська санітарно-епідеміологічна служба	19,4	0,1%
7	оплата комунальних послуг всього, у т.ч. електрична енергія	5 395,1 5 395,1	30,7%
8	інші видатки	225,9	1,3%
9	Амортизація	439,9	2,5%



#### Найбільша питома вага видатків:

- оплата праці – 7 322,0 тис. грн., або 41,6%;
- оплата за спожиту електроенергію – 5 395,1 тис. грн., або 30,7%;
- сплата податків та зборів – 1 595,3 тис. грн., або 9,1%.

#### Стан розрахунків за спожиту електроенергію

За КП «Водоканал» обліковуються 15 точок комерційного обліку споживання електроенергії. Згідно актів приймання – передачі послуг між постачальником і споживачем за 2023 рік підприємством спожито **734,6 тис. кВт/год. на загальну суму 5395,1 тис. грн.**, у т.ч. станція локальної очистки води 5,2 тис. кВт/год. на суму 44,36 тис. грн. Ціна 1 кВт/год протягом 2023 року коливалась від 6,44 грн. за кВт/год до 8,53 грн. за кВт/год.

Крім того, протягом 2023 року підприємство оплачувало реактивну енергію у сумі 75,9 тис. грн.

**Загальна сума за спожиту електроенергію у 2023 році становить 5 471,0 тис. грн.**

#### Стан розрахунків за спожиту електроенергію

Загальна сума до сплати, тис. грн.	Джерело коштів		Відхилення, тис. грн. (+/-)
	власні кошти, тис. грн.	кошти місцевого бюджету, тис. грн.	
5 471,0	3 037,1	249,0	-2 184,9

За результатами аналізу встановлено, що загальна сума кредиторської заборгованості за спожиту електроенергію станом на 01.01.2024 р. становить 2 184,9 тис. грн. (з урахуванням попередньої кредиторської заборгованості).

### Сплата податків та зборів

За 2023 рік підприємство сплатило до бюджетів усіх рівнів **1 595,3 тис. грн.**

КП «Водоканал» є платником податку на додану вартість (ПДВ). За результатами діяльності протягом 2023 року підприємство сплатило до державного бюджету ПДВ у сумі 943,2 тис. грн., або 59,1% від загальної суми сплачених податків та зборів.

Оскільки діяльність підприємства напряму пов'язана з видобутком корисних копалин, воно сплачує рентну плату за користування надрами. Протягом 2023 року підприємство сплатило до місцевого бюджету податок у сумі 649,3 тис. грн., або 40,7% від загальної суми податків.

### Наявність транспортних засобів на підприємстві

№ з/п	Назва ТЗ	Рік введення в експлуатацію	Норма палива на 100 км, л
1	Екскаватор	2021	8 (дизпаливо)
2	АС машина	1980	20,3 (дизпаливо)
3	Таврія	1980	7,7 (бензин)
4	ГАЗ- 33023	2015	15 (дизпаливо)
5	ВАЗ 2106	Оренда ТЗ, 2004 рік випуску	10,5 (бензин)
6	ВАЗ 2109	2004	10,5 (газ)
7	Toyota	Оренда ТЗ, 2000 рік випуску	14,8 (газ), 16 (бензин)

60 % власних транспортних засобів підприємства морально та фізично зношені.

### Витрати палива протягом 2023 року

Вид палива	Кількість, л	Сума, тис. грн..
- бензин (А-95)	6 005,9	288,3
- Дп	6 300,5	374,3
- Газ	2 893,6	79,5
<b>Усього</b>	<b>15 200,0</b>	<b>742,1</b>

Для забезпечення безперебійної роботи критичної інфраструктури в умовах енергетичної кризи, викликаній воєнними діями, підприємство встановило генератори на відповідних об'єктах.

№	Місце встановлення генератора	Назва генератора	Марка	Потужність (кВа/кВт)	Напр уга (В)	Вид палива	Максимальні витрати палива (л)	Ємність паливного баку (л)
1	Водозабір головний	Malkomson	ML-90B3	90/82	400	ДП	20,6	174
2	КНС-1	Malkomson	ML-75B3	73/66	400	ДП	16,1	174
3	Водозабір Арциз-2	WattStream	WS40-RS	40/32	400	ДП	8,6	90
4	КНС Арциз-2	Malkomson	ML-45B3	45/40	400	ДП	10,8	95
5	Глінка	Aksan	KD38DM	34,55/3 0,4	400	ДП	9,3	90
6	Офісне приміщення	Kipor	kde12ea	8,5	220	ДП	3,1	25
7	Обслуговування	Forte	FG8500	6,0/5,5	220	А-95	2,8	25

## 2.6 Стан розрахунків підприємства, дебіторська та кредиторська заборгованість

На початок 2023 року дебіторська заборгованість становила 1 810,2 тис. грн., у т.ч. населення – 1 695,4 тис. грн. Протягом 2023 року, з урахуванням воєнного стану в Україні, на підприємстві збільшилась дебіторська заборгованість на загальну суму 1,2 тис. грн., у т.ч. населення – на 39,1 тис. грн. **Загальна сума дебіторської заборгованості станом на 01.01.2024 становить 1 811,4 тис. грн..**

**Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість становить 2 184,9 тис. грн. – борг за спожиту електроенергію.**

Дт/Кт	Станом на 01.01.2023, тис. грн.	Станом на 01.01.2024, тис. грн.	Збільшення/зменшення тис. грн.
<b>Кт заборгованість</b>	<b>549,7</b>	<b>2 184,9</b>	<b>+1 635,2</b>
<b>Дт заборгованість, у т.ч.:</b>	<b>1 810,2</b>	<b>1 811,4</b>	<b>+1,2</b>
Поточна:	1 810,2	1 811,4	+1,2
- населення	1 695,4	1 734,5	+39,1

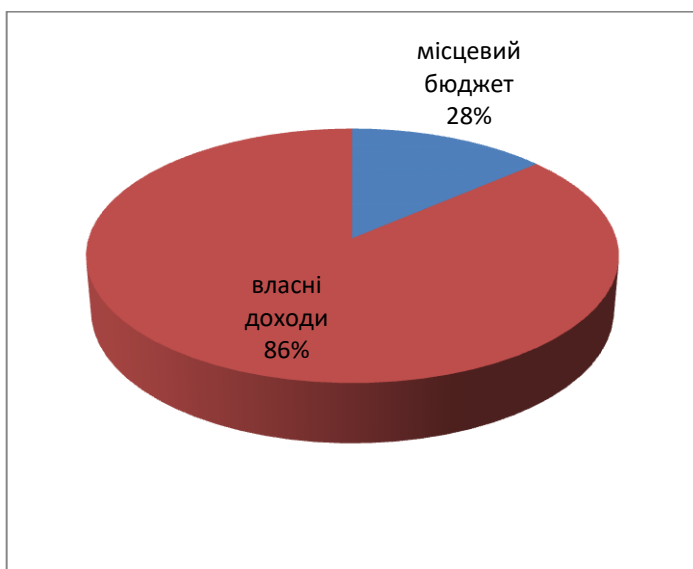


- інші	114,8	76,9	-37,9
більше 3-х років	446,6	689,7	

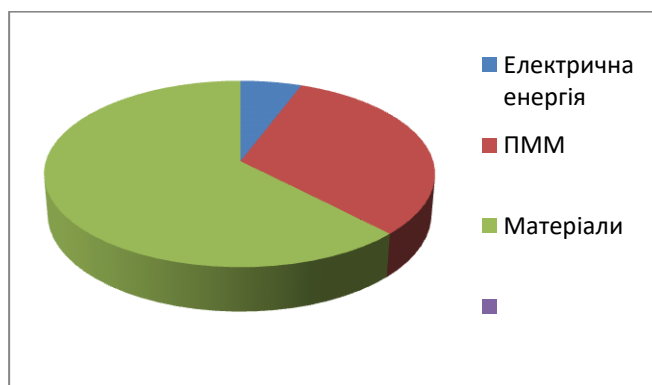
## 2.7 Цільове фінансування з міського бюджету

На виконання програм «Забезпечення діяльності водопровідно-каналізаційного господарства на території Арцизької міської територіальної громади на 2023-2025 роки» та «Цивільного захисту, техногенної та пожежної безпеки Арцизької міської територіальної громади на 2021-2024 роки», КП «Водоканал» є одержувачем бюджетних коштів. Протягом 2023 року підприємство отримало з місцевого бюджету **4 328,5 тис. грн.**

### Доходи підприємства



### Цільове призначення бюджетних коштів



Матеріали та послуги 2741,2  
ПММ 1338,3  
Електрична енергія 249,0

## 2.8 Інвестиційна діяльність

У 2023 році Арцизька міська рада отримали від Проекту USAID «ГОВЕРЛА» 2 генератори загальною вартістю **946,4 тис. грн.**, потужністю по 60 кВт кожний. Для забезпечення безперервної роботи критичної інфраструктури Арцизької громади зазначені товарно-матеріальні цінності передані на баланс КНП «Арцизька ЦОЛ» та КП «Водоканал».

Протягом 2023 року підприємством залучено товарно-матеріальні цінності та технічну допомогу, загальною вартістю **1 553,7 тис. грн.**, відповідно до меморандумів про взаєморозуміння між КП «Водоканал» та міжнародними організаціями, а саме: Oxfam GB – 303,8 тис. грн., ГО «10 квітня» - 776,7 тис. грн.

### Рух грошових коштів станом на 01.01.2024

	Водопостачання та водовідведення	Бюджет

Залишок коштів на 01.01.2023, тис. грн.	217,1	0,0
Надходження, тис. грн.	13607,9	4328.5
Видатки, тис. грн.	13647,0	4328.5
<b>Залишок коштів на 01.01.2024 тис. грн.</b>	<b>178,0</b>	<b>0</b>
<b>Дт</b>	<b>1811,4</b>	<b>0</b>
<b>Кт</b>	<b>2184,9</b>	<b>0</b>

### 2.9 Проблемні питання та шляхи їх вирішення

Проблемні питання	Шляхи вирішення
1. Тенденція росту дебіторської заборгованості в порівнянні з початком 2023 року	<p>У зв'язку відміною мораторію на нарахування пені та штрафів на заборгованість підприємство розпочало подання позовів до суду.</p> <p>У зв'язку з модернізацією електрогосподарства за період з 2020 р. по 2023 р. економія склала на 17%</p>
2. Діючі тарифи на послуги з водопостачання та водовідведення є меншими від фактичних витрат	<p>Затвердити економічно обґрунтовані тарифи відповідно до фактичної собівартості послуг з водопостачання та водовідведення.</p> <p>Відшкодування різниці в тарифах з місцевого бюджету.</p>
3. Великі затрати оплати за спожиту електроенергію.	<p>Зменшити енерговитрати шляхом встановлення енергозберігаючого обладнання за рахунок поповнення статутного капіталу підприємства, або за рахунок коштів, не заборонених законодавством. У пріоритеті – встановлення сонячних батарей, залучення інвестицій</p>
4. Основні засоби морально та фізично зношені.	<p>Максимально поновити основні засоби КП «Водоканал» за рахунок залучення інвестицій</p>