

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
загальновиробничий персонал	10	8,5
персонал збуту	6	6
оператор з локального очищення води	1	1
Всього	62	54,75

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	Фонд заробітної плати з	6077950,18	9251,07	

	урахуванням податків, у т.ч.			
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 металевої 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 негоду в 2023 році.

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

Варто зазначити, що протягом 2023 року було усунено 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
<ul style="list-style-type: none">- планова виробнича собівартість (заробітна плата, нарахування за заробітну плату (ЄСВ), матеріальні витрати (електроенергія активна, реагенти, матеріали, запчастини, паливно-мастильні матеріали) – 70,4 %;- планові адміністративні витрати – 7%;- загальновиробничі витрати – 18,2%- витрати на збут – 4,4%- рентабельність – 10% <p><i>Тарифом не передбачені такі витрати, як:</i></p> <ul style="list-style-type: none">- інші витрати операційної діяльності.	<ul style="list-style-type: none">- планова виробнича собівартість (заробітна плата, нарахування за заробітну плату (ЄСВ), матеріальні витрати (електроенергія активна, матеріали, запчастини, паливно-мастильні матеріали) – 69,2 %;- планові адміністративні витрати – 7,2%;- загальновиробничі витрати – 19,1%- витрати на збут – 4,5%- рентабельність – 10% <p><i>Тарифом не передбачені такі витрати, як:</i></p> <ul style="list-style-type: none">- 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 (+/-)
	водопостачання			
	населення	37,54	24,26	-13,28
	бюджетні установи		36,01	
	інші установи		53,43	
	водовідведення			
	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

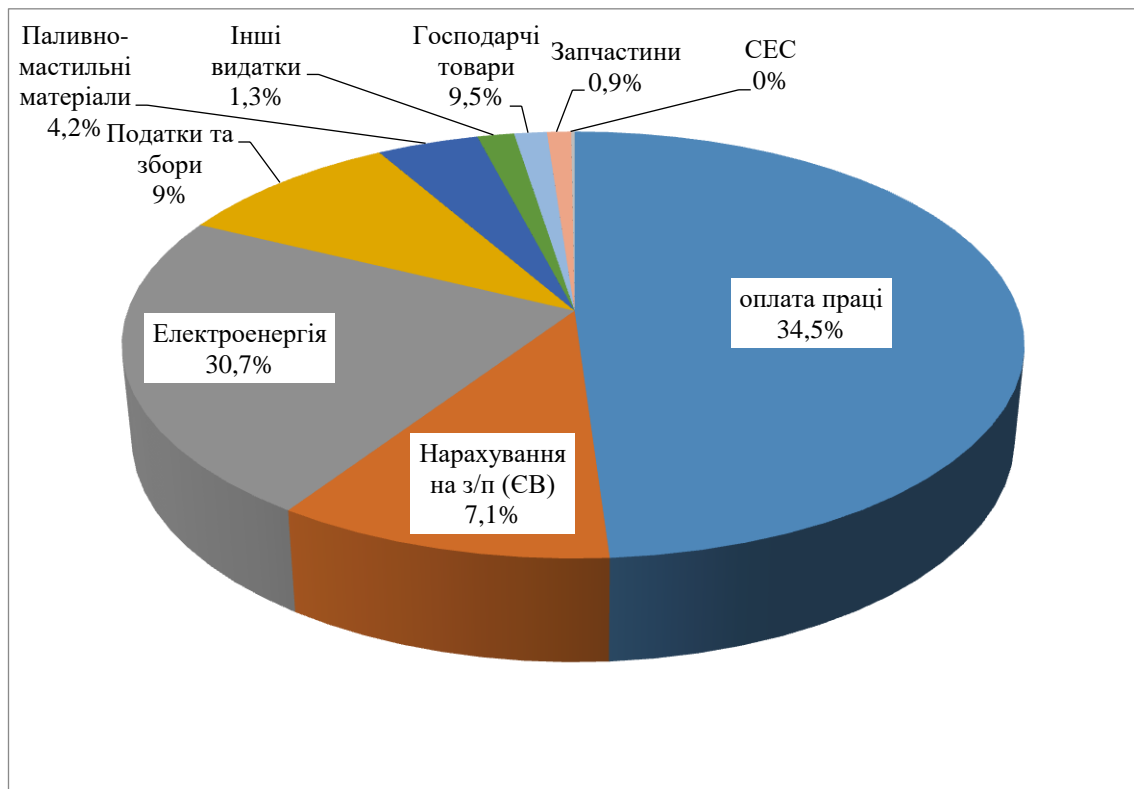
Нарахована плата, тис. грн.	Сплачено за послуги, тис. грн.	Недоотримано доходів, тис. грн.	Відсоток від нарахування
12 583,7	12 607,9	+24,2	100,2%

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, %
	Всього видатків, у т.ч.	17565,6	
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>	<i>40,6</i>	
	<i>сплата за спеціальне</i>	<i>62,9</i>	

	<i>водокористування</i>		
	<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 спожити 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 спожити електроенергію у 2023 році становить 5 471,0 тис. грн.

Стан розрахунків за спожити 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 спожити 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

№	Місце встановлення генератора	Назва генератора	Марка	Потужність (кВа/кВт)	Напруга (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

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
Усього	15 200,0	742,1

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

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	A-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..**

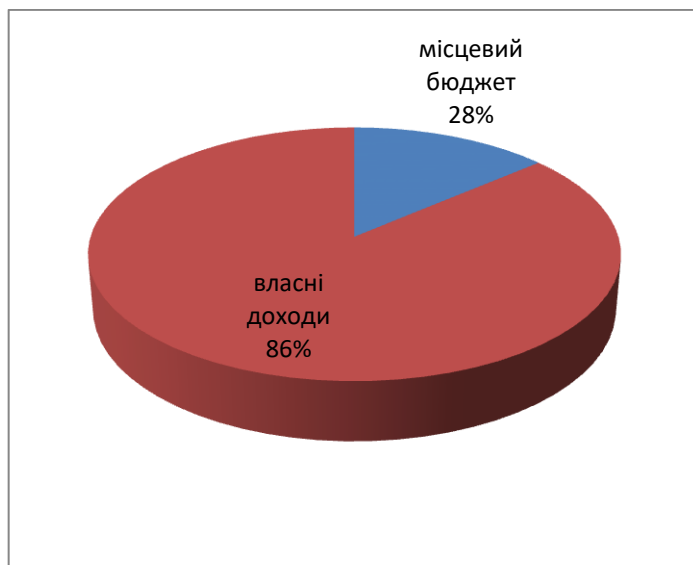
Станом на 01.01.2024 року кредиторська заборгованість становить 2 184,9 тис. грн. – борг за спожиту електроенергію.

Дт/Кт	Станом на 01.01.2023, тис. грн.	Станом на 01.01.2024, тис. грн.	Збільшення/зменшення тис. грн.
Кт заборгованість	549,7	2 184,9	+1 635,2
Дт заборгованість, у т.ч.:	1 810,2	1 811,4	+1,2
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	

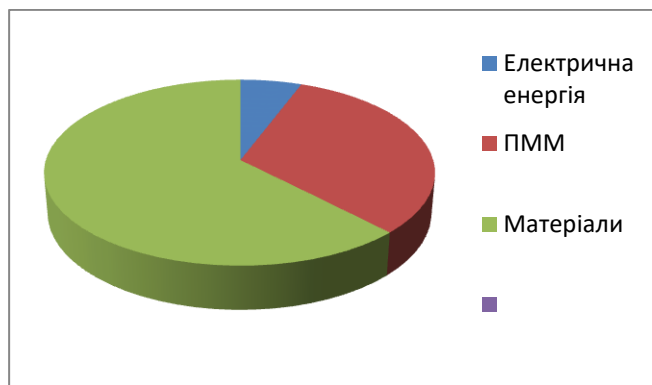
2.7 Цільове фінансування з міського бюджету

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
Залишок коштів на 01.01.2024 тис. грн.	178,0	0
Дт	1811,4	0
Кт	2184,9	0

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>

Директор КП «Водоканал»

Федір ЖЕЛЯСКОВ