

## **ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ Комунального підприємства „Ірпіньводоканал” за 2019 рік**

КП «Ірпіньводоканал» підготовлений Звіт про управління за 2019 рік вдруге (перший звіт складений за підсумками роботи у 2018 році). Звіт розроблений та оприлюднений на виконання п. 7 ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» відповідно до Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 № 982, а також у відповідності до вимог директив Європейського Союзу – Директиви 2013/34/ЄС та Директиви 2014/95/ЄС.

Метою Звіту про управління є оприлюднення для зацікавлених сторін, в тому числі громадських організацій та пацієнтів, узагальнених результатів діяльності підприємства, які не можуть бути отримані з фінансової звітності, а саме соціальні, наукові та екологічні. Також Звіт про управління містить достовірну фінансову та нефінансову інформацію про діяльність підприємства, його стан та перспективи розвитку та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

### **1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.**

КП «Ірпіньводоканал» є комунальним унітарним підприємством, створеним на комунальній власності територіальної громади м. Ірпінь, на підставі рішення виконавчого комітету Ірпінської міської від 16.06.1975 №315. КП «Ірпіньводоканал» не має філій, дочірніх підприємств, відокремлених підрозділів.

Виконавцем житлово – комунальних послуг з централізованого постачання води, централізованого водовідведення в житловому фонді м. Ірпінь КП «Ірпіньводоканал» визначено рішенням виконавчого комітету Ірпінської та Бучанською міськими радами.

В своїй діяльності підприємство керується Статутом, затвердженим рішенням виконавчого комітету Ірпінської міської ради (зі змінами внесеними відповідними рішеннями виконавчого комітету Ірпінської міської ради). У своїй виробничій і господарській діяльності КП «Ірпіньводоканал» підзвітне і підконтрольне Ірпінській міській раді та Національній комісії з регулювання енергетики та комунальних послуг.

Підприємство самостійно здійснює свою діяльність на засадах повної господарської самостійності, госпрозрахунку та самофінансування, має самостійний баланс, розрахунковий та інші рахунки в установах банків та органах казначейства, круглу печатку та штамп зі своїм найменуванням, фірмовий бланк підприємства.

Підприємство реалізує програми розвитку житлово-комунального господарства міста, держави.

Відповідно до свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (серія А00 №105193) КП «Ірпіньводоканал» 25.02.1992, зареєстровано виконавчим комітетом Ірпінської міської ради за № запису 1 357 105 0001 000042.

Юридична та фактична адреса підприємства: 08200, Київська область, м. Ірпінь, вул. Інтернаціоналу, 1А. Код ЄДРПОУ: 03362471. Форма власності – комунальна. Організаційно-правова форма власності – 150 комунальне підприємство. Види діяльності за КВЕД-2015: 36.00 Забір, очищення та постачання води (основний); 37.00 Каналізація, відведення і очищення стічних вод; 71.20 Технічні випробування та дослідження.

КП «Ірпіньводоканал» є платником податків на загальних підставах. Крім того, підприємство сплачує суми внесків на регулювання, які сплачуються суб'єктами господарювання, державне регулювання яких здійснюється Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (далі – НКРЕКП).

На обслуговуванні КП «Ірпіньводоканал» перебувають водопровідні та каналізаційні мережі, каналізаційні насосні станції; артезіанські свердловини; резервуари

питної води; насосні станції II підйому; водонапірні башти; підвищувальні насосні станції; резервуар накопичення стічних вод (об'ємом на 4 тис м. кубічних), які розташовано на території міст Ірпінь, Буча, смт Ворзель та Гостомель).

Середня кількість працівників за 2019 рік 286 осіб. Послугами КП «Ірпінсьводоканал» користуються близько 1286 підприємств, в т.ч. 55 бюджетні установи, та 60261 абонентів (населення).

КП «Ірпінсьводоканал» є юридичною особою, здійснює виробничу діяльність з метою отримання. Підприємство керується Конституцією України, господарським та цивільним кодексами України, Водним кодексом України, законами України, актами Президента України і Кабінету Міністрів України, наказами Держбуду, рішеннями та розпорядженнями Київської обласної державної адміністрації, рішеннями сесії Ірпінської міської ради та виконавчого комітету Ірпінської міської ради.

Предметом діяльності КП «Ірпінсьводоканал» відповідно до п.3.1 Статуту є задоволення потреб міст Ірпінь та Буча, селищ Гостомель, Ворзель та його жителів по наступних основних видах послуг є видобування підземних питних вод для господарсько – питного водопостачання м. Ірпеня, м. Буча, смт Гостомель, смт Ворзель та надання послуг, пов'язаних з утриманням та експлуатацією водопровідно – каналізаційних міських магістральних мереж і споруд та право спеціального водокористування і скиду стічних вод.

Обов'язковими функціями КП «Ірпінсьводоканал» є: господарсько – фінансова та виробничо – технічна діяльність, спрямована на видобування підземних питних вод для господарсько – питного водопостачання м. Ірпеня, м. Буча, смт Гостомель, смт Ворзель та утримання і експлуатація водопровідно – каналізаційних міських магістральних мереж і споруд, спеціальне водокористування та створення водозабору, скид стічних вод; надання послуг водопостачання і водовідведення юридичним та фізичним особам; організація та проведення поточних і капітальних ремонтів мереж і споруд, що знаходяться на балансі підприємства, своєю виробничою базою, або виступаючи в ролі замовника до підрядної організації; облік постачання та використання води споживачами, контроль за якістю питної води та здійснення заходів по забезпеченню її відповідності до встановлених норм та стандартів; контроль за стічними водами, своєчасне реагування на порушення правил і норм скидання стічних вод абонентами в міську мережу; оформлення абонентів – відкриття особових рахунків та систематичне отримання плати з них за надані послуги, контроль за додержанням абонентами умов договорів; приймання на свій баланс водопровідно – каналізаційних мереж і споруд від інших підприємств та організацій для проведення господарсько – фінансової та виробничо – технічної діяльності на умовах згідно чинного законодавства України; розробка та видача технічних умов юридичним і фізичним особам для підключення до мереж міського водопроводу та каналізації і технічних умов на встановлення облікових пристроїв; інші.

Крім того, згідно статуту підприємство має право на: спорудження, реконструкцію та ремонт водопровідних і каналізаційних мереж і вводів, вимірювальних вузлів приватним власникам на їх замовлення. Згідно укладених договорів, по проектній документації замовника; надання послуг своїм автотранспортом, будівельними машинами та механізмами юридичним та фізичним особам на їх замовлення; здійснювати зовнішньо – економічні операції. Які відповідають предмету його діяльності та функціям і не заборонені законами України; тощо.

Вищим органом управління КП «Ірпінсьводоканал» є Ірпінська міська рада, відповідно компетенцією міської ради є призначення та звільнення начальника Підприємства на умовах контрактної форми трудового договору.

Діяльність в частині централізованого водопостачання та водовідведення КП «Ірпінсьводоканал» здійснює відповідно до отриманих ліцензій (без обмеження терміну дії), спеціальних дозволів (на користування надрами, зокрема видобування підземних вод).

Поряд з основними видами діяльності надає послуги з пломбування лічильників, технічних умов на підключення до систем водопостачання та водовідведення та ін., послуги вантажним транспортом, згідно розроблених, затверджених та введеними в дію розпорядчими документами калькуляції і розрахунки вартості платних послуг сторонніми організаціями і населенню (за замовленнями).

Звітним періодом Підприємства є календарний рік з 01.01.2019 по 31.12.2019, протягом якого складалася та подавалася квартальна звітність.

## 2. Результати діяльності.

Підприємство за 12 місяців 2019 року спрацювало з наступними показниками:(в тис. грн.):

Показники роботи	План на 12 місяців	Фактичне виконання	Різниця (+/-)
Доходи основної діяльності	87250	89017	1767
Інші операційні доходи (в т.ч. інша діяльність)	6428	7259	831
Інші доходи (в .ч. поповнення статутного капіталу)	3210	4658	1448
Разом доходи:	96 888	100 934,0	4 046
Витрати підприємства	96 806	110 878	14 072
Прибуток/Збиток	82	-9944	10 026

Дохідна частина фінансового плану виконана в цілому на 104,2 %, що становить в сумі 4046,0 тис. гривень. Це стало можливим за рахунок збільшення об'ємів по водопостачанню та водовідведенню. Фактичні витрати фінансового плану більші від запланованих на **14072 тис. грн.**, в тому числі по собівартості реалізованих послуг, продукції, а саме: перевищення витрат пов'язане з тим, що в діючих тарифах закладений фонд оплати праці з розрахунку середнього прожиткового мінімуму, який діяв на момент розроблення тарифу, що призвело до перевищення витрат на оплату праці та відрахуванням на соціальні заходи; перевищення витрат на сировину, основні матеріали пов'язане з необхідністю проведення ремонтних робіт; крім того, перевищення фактичних витрат над плановими пов'язане зі збільшенням робіт по іншій діяльності, а також росту цін на складові, які закладені у матеріальну частину тарифу (електроенергію, паливо тощо).

Діяльність підприємства регулюється Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг в частині встановлення тарифів на послуги централізованого водопостачання та водовідведення.

Тарифи, що діяли станом на 01.01.2019 та введені в дію протягом 2019 року не покривають фактичні витрати, тому що були відкориговані лише такі статті витрат як електроенергія та транспортування стоків, решта витрат залишилась без змін. Розрахунок тарифів на 2019 рік підприємством до НКРЕКП поданий вчасно, але коригування тарифів відбулось із значним запізненням, тому позитивний результат підприємство отримало лише за рахунок збільшення об'ємів.

## 3. Ліквідність та зобов'язання.

Фінансовим результатом діяльності Підприємства у 2019 році був збиток у сумі 9944,0 тис. гривень. Грошові кошти від фінансово-господарської діяльності надходять на рахунки, відкриті в банках без обмежень до використання, та безпосередньо до каси Підприємства. Станом на 31 грудня 2019 підприємство має заборгованість по поворотній фінансовій допомозі перед Ірпінською міською радою.

## 4. Екологічні аспекти

За сучасних умов розвитку міста Ірпінь та його регіону стан навколишнього природного середовища є визначним фактором життєзабезпечення мешканців. З метою попередження та недопущення погіршення стану довкілля необхідно постійно проводити оцінку господарської діяльності на предмет впливу на навколишнє природне середовище та здоров'я людей. Викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення здійснюються виробничими підрозділами КП «Ірпіньводоканал» згідно з дозволами на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами.

Однією з основних функцій Підприємства є виробництво питної води, що відповідає вимогам Державних санітарних норм та правил «Гігієнічні вимоги до води питної, призначеної для споживання людиною» (ДСанПіН 2.2.4-171-10). Якість поверхневих вод значно коливається впродовж року. Перевага над поверхневими джерелами підземних вод є їх захищеність від забруднення. Водопостачання з артезіанських свердловин є альтернативним при критичному забрудненні відкритих (поверхневих) джерел як природного характеру, так і через техногенну діяльність людини.

Вода, яка забирається з поверхневих джерел, очищується на водопровідних станціях.

На сьогодні якість питної води контролюється відповідно до вимог нормативного документу ДСанПіН 2.2.4-171-10 «Гігієнічні вимоги до води питної, призначеної для споживання людиною». Якість питної води в централізованій системі господарсько-питного водопостачання міста цілодобово контролюється 1-єю хіміко-бактеріологічними лабораторією КП «Ірпіньводоканал». Контроль за показниками якості питної води здійснюється щодня. За результатами лабораторних досліджень хіміко- бактеріологічних лабораторій Підприємства якість питної води відповідає вимогам ДСанПіН 2.2.4-171-10.

Основними причинами забруднення поверхневих вод є скид забруднених комунально – побутових і промислових стічних вод безпосередньо у водні об'єкти та через систему міської каналізації. Більша частина каналізаційних мереж потребує зміни або капітального ремонту. Пориви каналізаційних колекторів є постійним джерелом небезпечного забруднення навколишнього природного середовища.

Випадки засмічення та поривів колекторів стають причиною виліву на поверхню стоків, у складі яких шкідливі та небезпечні речовини для життя людини і навколишнього природного середовища, що може спричинити несприятливу санітарно-епідемічну ситуацію в місті та регіоні. Крім того, хімічне забруднення вод пов'язане зі зносом, низьким інженерним технічним рівнем та невідповідністю потужностей систем водопостачання і водовідведення, які потребують реконструкції, втрати води досягають 30% та спостерігається стійка тенденція зменшення обсягів реалізації води населенню, зростання об'ємів неврахованих витрат води, недостатня ефективність очисних споруд промислових підприємств).

## **5. Соціальні аспекти та кадрова політика.**

Середня кількість працівників за 2019 рік склав 286 особи.

Заохочення (мотивація) працівників.

За сумлінне виконання обов'язків, ініціативу, довголітню і бездоганну роботу, значні трудові досягнення на підприємстві застосовуються такі заходи заохочення: оголошення подяки, нагородження почесною грамотою та подарунками.

У відповідності до чинного законодавства України та відповідно до програм навчання працівників, в Товаристві систематично здійснюється робота по навчанню та розвитку персоналу, з підвищення кваліфікаційних розрядів робітникам.

## **6. Ризики.**

В даний час в Україні діє Податковий Кодекс України та ряд законів і нормативних актів відносно податків, зборів, внесків. Податки, які сплачуються

Комунальним підприємством, включають податок на додану вартість, податок на прибуток, нарахування на фонд заробітної плати Єдиного соціального внеску, військового збору, рентної плати за використання водних ресурсів, екологічний податок, плата за землю, а також інші податки і збори. Нормативні документи, які регулюють ці податки, іноді мають неоднозначне трактування, а окремі положення та роз'яснення часто нечіткі або не узгоджені. Існують різні точки зору відносно тлумачення правових норм серед міністерств і органів (наприклад, фіскальної служби та її підрозділів), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Зазначені фактори і визначають в Україні податкові ризиків діяльності підприємства.

Діяльність Підприємства здійснюється в повній відповідності з діючим законодавством, що регулює його діяльність, і нарахування відповідних податків та їх сплата здійснюється у повному обсязі у відповідності до чинного законодавства. В тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінок керівництва Комунального підприємства на основі аналізу інформації, що є в його розпорядженні.

До факторів ризику відносяться: невчасне прийняття економічно необґрунтованих тарифів, що призводить до отримання підприємством збитків та відповідно виникнення різниці в тарифах (станом на 01.01.2020 19 715,4 тис. грн., в тому числі 11105,0 тис. грн. тис. грн., яка виникла до 01.01.2019), 100% попередня оплата за електроенергію та її розподіл, за природний газ та його розподіл, що призводить до відволікання обігових коштів підприємства. За 2019 рік збитки підприємства від діяльності становлять 9 944,0 тис. грн., при цьому дотація з бюджету не виділялася.

Найвищого кредитного ризику Підприємство зазнає внаслідок виникнення дебіторської заборгованості, який періодично оцінюється. На 31.12.2019 Підприємством створений резерв сумнівних боргів в розмірі 2497,0 тис. грн., в т.ч. у 2019 році 210,0 тис. гривень. Дебіторська заборгованість в обліку та фінансовій звітності відображається без врахування сумнівних боргів, по первісній вартості. Підприємством проводиться постійна робота по стягненню боргів та не допущенню дебіторської заборгованості з простроченим строком давності.

Завданням Підприємства є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і використанням коштів для забезпечення діяльності підприємства. Комунальне підприємство проводить аналіз терміновості заборгованості і планує свою ліквідність у залежності від очікуваного терміну виконання зобов'язань. У випадку недостатньої ліквідності Підприємство має на меті залучення зовнішніх джерел фінансування.

## **7. Дослідження та інновації.**

Протягом 2019 року на підприємстві постійно проводилися наради, під час яких розглянуто питання щодо будівництва (реконструкції), капітально та поточного ремонтів об'єктів, замовником яких є КП «Ірпінсьводоканал». Для підвищення обізнаності працівників КП «Ірпінсьводоканал» про інноваційні технології, обладнання, устаткування, матеріали, призначені для застосування у водопровідно-каналізаційному господарстві, протягом 2019 року було прийнято участь у зустрічах фахівців з представниками організацій, підприємств, компаній, якими надано відповідні інформаційні та презентаційні матеріали. З метою удосконалення технологій (методів) знезараження та очищення питної води для покращення її безпечності та якості у 2020 році КП «Ірпінсьводоканал» планується вести відповідну роботу в цьому напрямі.

## **8. Перспективи розвитку.**

КП «Ірпінсьводоканал» планує в 2020 році працювати на безперервній основі, надаючи якісні послуги мешканцям міста та регіону в цілому.

Підприємство продовжуватиме пошуки нових джерел для досягнення мети самоокупності та отримання прибутку за результатами фінансово-господарської

діяльності, враховуючи коливання в економіці країни, впливу росту курсу іноземної валюти та здороження запчастин, матеріалів, основних фондів, збільшення вартості енергоносіїв, що може вплинути на майбутні операції, здатність обслуговувати та виплачувати свої борги, кредиторську заборгованість по мірі настання строків їх погашення.

Фінансова звітність Підприємства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке припускає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Також підприємство планує провести заходи, щодо доведення поточних платежів споживачів до стовідсоткового рівня, та погашення споживачами боргів минулих років з наданням графіків погашення, з застосування при необхідності механізмів визначених законодавством (реструктуризація тощо) з дотриманням прав споживачів та гарантій працівникам підприємства.

Начальник

Головний бухгалтер



\_\_\_\_\_ А.О. Загодіренко

\_\_\_\_\_ Т.О. Ісаченко