

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ***Комунального підприємства „Ірпіньводоканал”*** ***за 2023 рік***

Структура звіту про управління:

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства;
2. Результати діяльності;
3. Ліквідність та зобов'язання;
4. Екологічні аспекти;
5. Соціальні аспекти та кадрова політика;
6. Ризики;
7. Дослідження та інновації;
8. Фінансові інвестиції;
9. Перспективи розвитку.

Комунальне підприємство «Ірпіньводоканал» на виконання ст. 6, п.7 ст.11, ст.14 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, у відповідності до вимог діючих директив Європейського Союзу, підготовлено Звіт про управління за 2023 рік, який починається з 1 січня 2023 року та закінчується 31 грудня 2023 року.

Метою складання Звіту про управління є висвітлення достовірної фінансової та не фінансової інформації, яка характеризує стан і перспективи розвитку підприємства та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності, зокрема деталізація узагальнених результатів діяльності підприємства, які не можуть бути отримані з фінансової звітності, а саме соціальні, екологічні, тощо для зацікавлених сторін.

Інформацію про свою фінансово-господарську діяльність, проведену роботу, вжиті заходи, зокрема у вигляді фінансової звітності, інвестиційних програм та звіти про їх виконання, аудиторських звітів за підсумками звітних періодів висвітлює на сайті Підприємства <http://www.vodokanal-irpen.com.ua/>.

Крім того, інформація про діяльність КП «Ірпіньводоканал» розміщується на сайті Ірпінської міської ради <https://imr.gov.ua> та інших майданчиках, які є у вільному доступі для мешканців міста та інших осіб, які зацікавлені діяльністю нашого Підприємства.

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

Комунальне підприємство «Ірпіньводоканал» є унітарним підприємством, створеним на комунальній власності територіальної громади м. Ірпінь, на підставі рішення виконавчого комітету Ірпінської міської від 16.06.1975 №315. Підприємство зареєстровано виконавчим комітетом Ірпінської міської ради за № запису 1 357 105 0001 000042, що підтверджується свідоцтвом про державну реєстрацію юридичної особи (серія А00 №105193) 25.02.1992. КП «Ірпіньводоканал» не має філій, дочірніх підприємств, відокремлених підрозділів.

Підприємство на момент складання фінансової звітності за 2023 рік, розпорядженням Київської обласної державної адміністрації Київської обласної військової адміністрації від 25.01.2024 №60 визначено критично важливим для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності населення в особливий період, таким, що відповідає критеріям зазначеним у пункті 2 Порядку та критеріїв визначення підприємств, установ та організацій, які є критично важливими для функціонування економіки та забезпечення життєдіяльності в особливий період, затверджених постановою КМУ від 27.01.2023 №76. На сьогодні триває процес з включення КП «Ірпіньводоканал» до Реєстру об'єктів критичної інфраструктури.

В своїй діяльності підприємство керується Статутом, затвердженим рішенням виконавчого комітету Ірпінської міської ради (зі змінами внесеними відповідними рішеннями виконавчого комітету Ірпінської міської ради).

Протягом 2023 року КП «Ірпінсьводоканал» у своїй виробничій і фінансово - господарській діяльності підзвітне і підконтрольне Ірпінській міській раді та Національній комісії з регулювання енергетики та комунальних послуг.

КП «Ірпінсьводоканал» є членом-учасником Української асоціації підприємств водопровідно-каналізаційного господарства «Укрводоканалекологія».

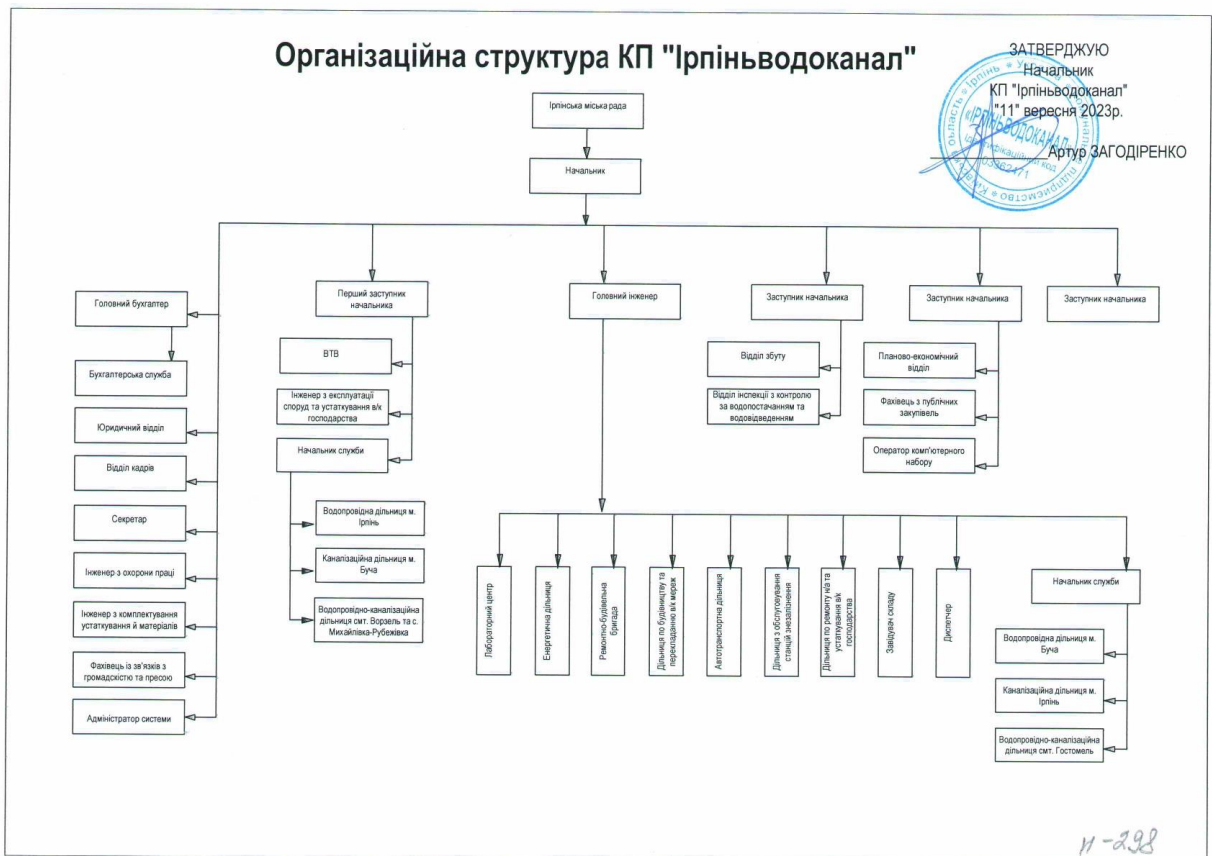
Юридична та фактична адреса підприємства: 08205, Київська область, Бучанський район, м. Ірпінь, вул. Соборна, 1А.

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. Крім основних, Підприємство має право та здійснює ряд наступних видів діяльності видів діяльності за КВЕД: 82.19 Фотокопіювання, підготування документів та інша спеціалізована допоміжна офісна діяльність; 43.22 Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування; 82.11 Надання комбінованих офісних адміністративних послуг; 63.99 Надання інших інформаційних послуг, н.в.і.у; 71.20 Технічні випробування та дослідження; 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг, технічного консультування в цих сферах; 49.41 Вантажний автомобільний транспорт; 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Підприємство крім основних видів діяльності з централізованого водопостачання та водовідведення, які є ліцензованими, надає послуги/виконує роботи з іншої діяльності (які не підлягають ліцензуванню), такі як: технічного огляду та опломбування /повторного опломбування/ лічильників води, послуги автомашин з вивезення стоків на різні об'єми, відкачку стоків, послуги екскаватора, автокрану, послуги з промивання мереж, з промивання та дезінфекції внутрішньо будинкових мереж, розробка та видача технічних умов, актів розмежування, узгодження проектно-кошторисної документації, узгодження топозйомок землеустрою, мереж комунікацій та споруд об'єктів, хімічні аналізи питної води тощо. Тарифи затверджуються Національною комісією з регулювання енергетики та комунальних послуг, вартість послуг/робіт з іншої діяльності – Ірпінською міською радою.

Вищим органом управління КП «Ірпінсьводоканал» є Ірпінська міська рада.

Призначення та звільнення керівника Підприємства є компетенцією міської ради на умовах, визначених контрактною формою трудового договору.



КП «Ірпіньводоканал» здійснює свою діяльність за допомогою об'єктів централізованого водопостачання та водовідведення, пов'язаних єдиним технологічним процесом виробництва і транспортування питної води, а також відведення і очищення стічних вод, які належать до комунальної власності відповідної територіальної громади і перебувають у володінні та користуванні Підприємства відповідно до прийнятих рішень та згідно Статуту.

Водовідведення здійснюється шляхом транспортування стоків через виробничі потужності ПрАТ «АК «Київводоканал» (м. Київ) згідно з договірними умовами.

Витрати на приймання стоків ПрАТ «АК «Київводоканал» у структурі тарифу Підприємства на водовідведення складають питому вагу в розмірі майже 27 відсотків.

КП «Ірпіньводоканал» рішенням виконавчого комітету Ірпінської міської ради визначено виконавцем житлово – комунальних послуг з централізованого постачання води, централізованого водовідведення.

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.

КП «Ірпіньводоканал» протягом 2023 року є ліцензіатом Національної комісії з регулювання енергетики та комунальних послуг України, яка видала безстрокову ліцензію, відповідно до якої забезпечує споживачів послугами централізованого водопостачання та водовідведення, проводить ремонти, експлуатацію та обслуговування як власних основних фондів так і майна комунальної власності населених пунктів, які входять до зони обслуговування.

Підприємство у 2023 році згідно ліцензії обслуговувало споживачів 5 населених пунктів (м. м. Ірпінь, Буча, смт Ворзель Гостомель, с. Михайлівська – Рубежівка), із загальною чисельністю населення в зоні відповідальності КП «Ірпіньводоканал» як ліцензіата 133926 осіб.

Чисельність населення, якому надаються послуги з централізованого водопостачання, 126723 осіб (77706 особових рахунків), що складає 95% загальної чисельності населення в зоні відповідальності ліцензіата.

Чисельність населення, якому надаються послуги з централізованого водовідведення, 106372 осіб (67185 особових рахунків), що складає 97% загальної чисельності населення в зоні відповідальності ліцензіата.

КП «Ірпінсьводоканал» є платником податків на загальних підставах. За 2023 рік Підприємством нараховано та сплачено наступні податки:

Назва податків та зборів/платежів до бюджету	2023	
	нараховано	сплачено
Податок з рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин	1678	1744
Податок з рентної плати за спеціальне використання води	901	864
Екологічний податок	1	0
Податок на додану вартість	6168	6219
Єдиний соціальний внесок	11414	11390
Податок на прибуток	0	0
Частина чистого прибутку	0	0
Військовий збір	806	807
податок на землю	453	453
Разом	21421	21477

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), а також членські внески до Української асоціації підприємств водопровідно-каналізаційного господарства «Укрводоканалекологія» як член - учасник.

На обслуговуванні КП «Ірпінсьводоканал» 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), в тому числі:

об'єкти водопостачання

22 од. - резервуари чистої води;

61 од. – окремо розташовані свердловини;

59 од. - свердловини на підземних групових водозборах;

120 од. – станцій I підйому води, які обладнані засобами обліку води;

8 – насосні станції II підйому, які обладнані засобами обліку води;

об'єкти водовідведення:

33 од. – насосні станції перекачування стоків; тощо.

Загальна довжина водопровідних мереж, що знаходяться у оперативному управлінні КП «Ірпінсьводоканал» - 274,926 км, з яких 77% припадає на вуличні мережі (212,433км). Із загальної протяжності мереж водопостачання – 48,632 км складають ветхі та аварійні ділянки, що становить 18 % загальної протяжності.

Середньооблікова кількість штатних працівників централізованого водопостачання протягом 2023 року складала 81 осіб, для порівняння, у 2022 – 88.

Загальна довжина мереж водовідведення, що знаходяться у оперативному управлінні КП «Ірпінсьводоканал» - 209,802 км, з яких 32% припадає на вуличні мережі (67,071км) та 31% - на напірні трубопроводи (65,305кілометрів). Із загальної протяжності мереж водовідведення – 66,047 км складають ветхі та аварійні ділянки, що становить 31% загальної протяжності.

Середньооблікова кількість штатних працівників централізованого водовідведення протягом 2023 року складала 162 осіб, для порівняння, у 2022 – 167.

Підприємством в дотримання вимог Правил технічної експлуатації систем водопостачання та водовідведення населених пунктів України, затверджених наказом Державного комітету України по житлово-комунальному господарству від 05.07.1995 №30, Водного кодексу України, Кодексу України про надра, законів України "Про забезпечення санітарного та епідемічного благополуччя населення", "Про питну воду та питне водопостачання", "Про охорону навколишнього природного середовища", "Про охорону праці", "Про житлово-комунальні послуги", інших нормативно-правових актів, а також державних будівельних норм і правил, державних санітарних норм і правил з метою здійснення безперервної діяльності та забезпечення надання якісних послуг постійно проводяться планові огляди, поточні ремонти, а також при потребі та за наявності фінансових можливостей їх оновлення та повна заміна шляхом проведення капітального ремонту та реконструкції.

Середня кількість працівників за 2023 рік становила 279 осіб.

Загальна кількість особових рахунків по КП «Ірпінсьводоканал» станом на 01.01.2022 склало 76693, в тому числі: 75029 – населення, 1664 - підприємств, установ, організацій, з яких 63 - бюджетні установи.

Кількість особових рахунків станом на 31.12.2023 в порівнянні з даними станом на 01.01.2023 зросла на 1919, або 3 відсотки.

КП «Ірпінсьводоканал» є юридичною особою, яка здійснює виробничу діяльність з метою отримання прибутку. Підприємство в своїй діяльності керується Конституцією України, господарським та цивільним кодексами України, Водним кодексом України, законами України, нормативними актами галузевого характеру, а також – розпорядчими актами органів місцевого самоврядування відповідно до розподілу за рівнями повноважень.

Основним предметом діяльності КП «Ірпінсьводоканал», відповідно до п.3.1 Статуту, є задоволення потреб міст Ірпінь та Буча, селищ Гостомель, Ворзель, Михайлівка-Рубежівка є видобування підземних питних вод для господарсько – питного водопостачання зазначених територіальних громад та надання послуг, пов'язаних з утриманням та експлуатацією водопровідно – каналізаційних міських магістральних мереж і споруд за наявності правових документів на спеціальне водокористування і скиду стічних вод.

За делегованими функціями КП «Ірпінсьводоканал» забезпечується: господарсько – фінансова та виробничо – технічна діяльність, спрямована на видобування підземних питних вод для господарсько – питного водопостачання м. Ірпінська, м. Буча, смт Гостомель, смт Ворзель, Михайлівка - Рубежівка 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 статутної діяльності підприємство здійснює поряд з основною інші види діяльності, такі як: спорудження, реконструкція 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; має право здійснювати зовнішньо – економічні операції, які відповідають предмету його діяльності та функціям і не заборонені законами України; тощо.

В частині нормативно-правового характеру свою діяльність щодо централізованого водопостачання та водовідведення КП «Ірпінсьводоканал» здійснює відповідно до отриманих ліцензій (без обмеження терміну дії), спеціальних дозволів (на користування надрами, зокрема видобування підземних вод), Сертифікату визнання вимірювальних можливостей, висновків державної санітарно-епідеміологічної експертизи тощо.

Також, крім вище перелічених послуг іншої діяльності, Підприємство надає послуги з пломбування лічильників, технічних умов на підключення до систем водопостачання та водовідведення, послуги вантажним транспортом, за тарифами та вартістю, затвердженими Ірпінською міською радою. Вартість інших видів діяльності розраховується планово-економічним відділом відповідно до калькуляцій і розрахунків на вартість платних послуг сторонніми організаціями і населенню (за замовленнями), лабораторних досліджень води тощо, за затвердженими та введеними в дію відповідно до чинного законодавства України.

Звітним періодом Підприємства є календарний рік з 01.01.2023 по 31.12.2023, протягом якого складалася та подавалася квартальна звітність. Звітним періодом для проміжної фінансової звітності є квартал, півріччя, 9 місяців поточного року.

За критеріями розміру Підприємство належить до середніх.

2. Результати діяльності.

Після останніх років постійного зростання доходу від основної діяльності, 2023 рік, як і 2022, став для КП «Ірпінсьводоканал» нелегким для збереження фінансової стабільності, збереження життя та здоров'я працівників у зв'язку з повномасштабним вторгненням військ РФ, частих тривог, перебоями у електропостачанні.

24 лютого 2022 Указом Президента України було введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин через розпочате російською федерацією повномасштабне вторгнення в Україну. Воєнний стан був продовжений протягом всього 2023 року та діє на дату затвердження цієї фінансової звітності. Унаслідок повномасштабного вторгнення виникла суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів те, чи буде мати Підприємство можливість забезпечувати безперервність діяльності. Керівництво Підприємства постійно аналізує та розглядає умови та обставини, які описані нижче, при визначенні того, чи зможе КП «Ірпінсьводоканал» продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ця подія є триваючою.

У зв'язку з військовими діями, які відбувалися на території м. Ірпінь, м. Буча, смт Гостомель та Ворзель, Підприємство мало такі проблеми у своїй діяльності:

- надання послуг з централізованого водопостачання та водовідведення не в повних обсягах через руйнування засобів праці (ВНС, КНС, мереж тощо), майна споживачів, які втратили технічні можливості для отримання послуг.
- знищення значних обсягів матеріалів, запасних частин, комплектуючих, інструментів тощо, які зберігалися в приміщеннях, які зазнали внаслідок обстрілів значних руйнувань, пошкоджень, в тому числі знищення вогнем;
- знищення у 2022 році 90 % автомобільної техніки, більше 50% площі адміністративного приміщення, гаражів, 100% приміщення складу та навчальних класів, які слугували одночасно і укриттям;

- понесення додаткових витрат на паливо-мастильні матеріали для забезпечення електроживлення роботи об'єктів водопостачання та водовідведення, які не закладені в тарифи на водопостачання та водовідведення, за рахунок джерел резервного живлення (генераторів тощо).

Так, одним із першочергових заходів було завдання відновити будівлю, до складу якої входить навчальне приміщення (для проходження інструктажів з охорони праці т.і.), яке має одночасно два призначення (в т.ч. – укриття), яке розраховане на відповідну кількість відвідувачів, що потребувало значних вкладень.

На фінансовий результат діяльності значний вплив здійснила ситуація щодо об'єктів водопостачання та водовідведення в м. Буча та смт Ворзель, через зайняття цих об'єктів працівниками КП «Бучасервіс», яке уповноважено Бучанською міською радою на надання послуг централізованого водопостачання та водовідведення. Проте, передачі майна (ЦМК, стану розрахунків тощо) згідно чинного законодавства між КП «Ірпіньводоканал» та КП «Бучасервіс» не здійснювалося через не прийняття відповідного рішення органами місцевого самоврядування (власниками) та не створення комісії щодо вирішення даного питання. В зв'язку з цим, окремі споживачі з м. Буча та смт Ворзель припинили подавати показники та сплачувати кошти за отримані послуги.

Підприємство за 12 місяців 2023 року спрацювало з наступними показниками:(в тис. грн.):

Показники роботи	План на 12 місяців	Фактичне виконання	Різниця (+/-)
Доходи основної діяльності	113080	115995	2915
Інші операційні доходи (в т.ч. інша діяльність)	11860	20560	8700
Інші доходи (в .ч. поповнення статутного капіталу)	7800	9382	1582
Разом доходи:	132740	145937	13197
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	118900	166783	47883
Адміністративні витрати	5000	5385	385
Витрати на збут	(згідно змін у законодавстві – витрати на збут включені до витрат на абонентську плату)		
Інші операційні витрати	4750	3576	-1174
Інші витрати	4000	4407	407
Податок на прибуток	16	0	-16
Разом витрати	132666	180151	47485
Прибуток/Збиток	74	-34215	34289

Основним джерелом доходів Підприємства є нарахування за надані послуги з водопостачання та водовідведення. Також, значною складовою інших доходів є фінансова підтримка Підприємства Власником – Ірпінською міською радою. Так, за 2023 рік

Джерела та напрямки фінансування

Підприємство у звітному періоді від міжнародних організацій, благодійних фондів та інших організацій отримало фінансування та матеріальної допомоги у вигляді основних засобів, матеріалів тощо з метою усунення наслідків військової агресії російської федерації проти України.

Крім того, джерелами надходжень фінансування та напрямки допомоги у вигляді матеріальних ресурсів (матеріали, основні засоби, роботи з реконструкції, будівництва тощо) наведені в таблиці:

тис. грн. з ПДВ

Джерела надходжень фінансування	Отримано у звітному періоді	Напрямки фінансування, тис. грн. з ПДВ		
		Будівельні матеріали, паливо-мастильні матеріали	Капітальні інвестиції	Благодійна допомога
Міжнародний Комітет Червоного Хреста	89800	19061	70739	
НЕФКО Північної екологічної фінансової корпорації (ТОВ НП «Ріком»)	1863		1863	
Виконком, Ірпінь	1290	1290		
ГО «Львівська екологічна фундація»	153		153	
ДП «Сіменс Україна»	3179		3179	
Інші кошти цільового фінансування і цільових надходжень	12872		40	4
Всього	109157	20351	75974	4

Безкоштовно отримані основні засоби та необоротні активи, придбані за рахунок коштів цільового фінансування, відображаються за справедливою (або номінальною) вартістю отриманого необоротного активу за статтею відкладеного доходу (доходів майбутніх періодів) із поділом на поточний і довгостроковий компоненти. Слід зазначити, визнання відкладеного доходу у складі доходів періоду здійснюється пропорційно амортизації таких активів що-місяця при визначенні доходів Підприємства.

Протягом року діяли тарифи, які встановлено на рівні справедливих цін, які склалися на вересень - грудень 2021 року, закладених у розрахунок діючих протягом звітного року тарифів. Фактичні витрати над запланованими у фінансовому плані перевищують на суму 47485 тис. грн., що складає 136%, Зокрема, збільшення суми фактичних витрат склалася через збільшення фонду оплати праці (збільшення мінімальної заробітної плати), списання вартості матеріальних ресурсів (основні засоби, матеріали), які знищені/пошкоджені внаслідок бойових дій, використання паливо-мастильних матеріалів на забезпечення роботи альтернативних джерел для вироблення електроенергії під час відключень електропостачання, значне підвищення цін на електроенергію, її розподіл та реактивну, які в структурі загального тарифу складають значну частину – понад 20 відсотків..

Підприємством постійно здійснюється перегляд тарифів зумовлений: вимогами чинного законодавства, зростанням вартості паливно-енергетичних ресурсів, реагентів, а також зміною рівня амортизаційних відрахувань, ремонтів основних засобів, податків, за результатами якого подаються тарифи в розмірах приведених до справедливих цін. Проте, протягом 2023 року, як і у 2022 році, тарифи не переглядалися в зв'язку з ситуацією, яка склалася в країні внаслідок воєнного стану. Внаслідок невідповідності тарифів фактичним витратам підприємством розраховується різниця в тарифах, а саме втрати, які виникли протягом періоду розгляду уповноваженим органом розрахунків тарифів, їх встановлення та оприлюднення, які станом на 01.01.2024 склали 56 642 тис. гривень. Підприємством подано на узгодження обсяги заборгованості до територіальної комісії з питань узгодження обсягу заборгованості з різниці в тарифах Київської обласної державної адміністрації (Київської обласної військової адміністрації).

Також, виділено коштів ІМР в сумі 26900 тис. грн. як поповнення статутного капіталу Підприємства.

Крім того, як зазначено вище, вагомим чинником у зменшенні обсягів наданих послуг за 2023 рік є те, що у 2022 році Бучанською міською радою прийнято рішення про визначення надавача послуг з централізованого водопостачання та водовідведення КП «Бучасервіс». Представниками цього підприємства за участю Представників Бучанської міської ради були вжиті заходи з порушенням чинного законодавства щодо не допуску до об'єктів водопостачання та водовідведення працівників КП «Ірпіньводоканал», що перешкоджає наданню послуг в повному обсязі споживачам м. Буча, та призводить до

викривлення обліку обсягів наданих послуг. На момент складання фінансової звітності та Звіту про управління дане питання в процесі вирішення.

Діяльність підприємства у частині централізованого водопостачання та водовідведення регулюється Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, зокрема в частині встановлення тарифів на послуги централізованого водопостачання та водовідведення. У 2023 році НКРЕКП підняло питання щодо дії ліцензії в частині здійснення діяльності КП «Ірпіньводоканал» на території м. Буча та смт Ворзель, та на момент складання звітності дане питання в процесі вирішення.

Проблемним є питання наявності боргів споживачів перед Підприємством за фактично отримані послуги з водопостачання та водовідведення. Так, найбільшими боржниками КП «Ірпіньводоканал» залишаються житловий сектор (населення), загальний борг якого на 01.01.2024 становить 43394 тис. грн. із загальної суми 45237 тис. гривень (майже 96%).

КП «Ірпіньводоканал» з метою упорядкування розрахунків за надані послуги з водопостачання та водовідведення та забезпечення першочергових заходів щодо поліпшення фінансового стану продовжує роботу щодо повного переходу на розрахунки з населенням за фактично спожиті послуги, визначені за показами загально будинкових приладів обліку, а не за нормами водоспоживання.

Триваючі та подальші воєнні дії, а також ситуація з об'єктами водопостачання та водовідведення в м. Буча та смт Ворзель, продовжуватимуть впливати на фінансовий стан та результати діяльності Підприємства. З метою покращення ліквідності КП «Ірпіньводоканал» запровадило ряд заходів, зокрема рішення по оптимізації роботи Підприємства в цілому: підрозділів, та усіх внутрішніх процесів.

3. Ліквідність та зобов'язання.

Забезпечення фінансової стійкості, ліквідності та платоспроможності є одним з головних завдань КП «Ірпіньводоканал». Управлінський персонал Підприємства регулярно здійснює заходи для визначення відповідності діяльності підприємства цільовим параметрам розвитку і потенційним можливостям; виявлення різного роду відхилень від норм; пошуку можливостей виправлення несприятливих і ризикових ситуацій; впливу на чинники, що обумовлюють зміну рівня ліквідності та платоспроможності.

За результатами фінансово-господарської діяльності Підприємство у 2023 році отримано збиток у сумі 34213 тис. гривень. Грошові кошти від фінансово-господарської діяльності надходять на рахунки, відкриті в банках до використання, готівкові розрахунки на Підприємстві за надані послуги не здійснюються.

4. Екологічні аспекти

Заходи, що здійснюються Комунальним підприємством «Ірпіньводоканал», мають запобіжний характер щодо охорони природного середовища з використанням оцінки впливу діяльності Підприємства на довкілля.

Підприємство з відповідальністю ставиться до питань, пов'язаних зі сталим розвитком та екологічними аспектами господарської діяльності. З урахуванням цього, всі внутрішні процеси проектуються з намаганням зменшити шкідливі впливи на довкілля.

Зі сторонніми організаціями, що спеціалізуються на утилізації та переробці відходів, Підприємством заключено договори.

З метою попередження та недопущення погіршення стану довкілля необхідно проводити оцінку господарської діяльності на предмет впливу на навколишнє природне середовище та здоров'я людей. За умов розвитку міста стан навколишнього природного середовища є визначним фактором життєзабезпечення.

Основними напрямками забруднення навколишнього природного середовища є:

забруднення атмосферного повітря; забруднення водних ресурсів; забруднення ґрунтів; утворення відходів.

Викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення у 2023 році здійснювалися виробничими підрозділами КП «Ірпіньводоканал» згідно з дозволами на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами тільки в осінньо-зимовий період (1 одиниця).

Однією з основних функцій Підприємства є виробництво питної води, що відповідає вимогам ДСНП «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 основним джерелом природного характеру.

Вода, яка забирається з підземних джерел, очищується на водопровідних станціях. Підприємство постійно удосконалює та розширює потужності водопідготовки і знезалізування, аби вода зі свердловин спочатку потрапляла до них, далі – до резервуарів чистої води, а вже з них – до споживачів.

Підприємство поступово перебудовує систему водопостачання. На Підприємстві обліковуються для використання в діяльності 3 станції очищення води з високою проектною потужністю на вулиці Чехова, вул. Мрії (Пушкінська), вул. Кричевського.

Якість питної води в централізованій системі господарсько-питного водопостачання міста цілодобово контролюється хіміко-бактеріологічною лабораторією КП «Ірпіньводоканал», з метою дотримання показників визначених ДСанПіН 2.2.4-171-10 «Гігієнічні вимоги до води питної, призначеної для споживання людиною». Контроль за показниками якості питної води здійснюється з періодичністю згідно вимог законодавства. За результатами лабораторних досліджень хіміко - бактеріологічних лабораторій Підприємства якість питної води відповідає вимогам зазначеного стандарту.

Скид забруднених комунально – побутових і промислових стічних вод безпосередньо у водні об'єкти та через систему міської каналізації є основною причиною забруднення вод. Більша частина каналізаційних мереж потребує заміни або капітального ремонту. Періодичні пориви на об'єктах системи централізованого водовідведення є постійним джерелом небезпечного забруднення навколишнього природного середовища., які потребують значних фінансових капіталовкладень.

Випадки засмічення та поривів колекторів стають причиною вилливу 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 понад 30% та спостерігається стійка тенденція зменшення обсягів реалізації води населенню, зростання об'ємів неврахованих витрат води, недостатня ефективність очисних споруд промислових підприємств.

Спільними з Ірпінською міською радою зусиллями КП «Ірпіньводоканал» вивчає питання щодо альтернативи діючим технічним можливостям відведення стічних вод, зокрема і спорудження власних потужностей з очищення стічних вод. На сьогодні, сучасні технології дозволяють зробити такі об'єкти досить екологічними, але основним критерієм для цього рішення є кошти і можливості природних ресурсів. Дане питання є актуальним і постійно вивчається та виноситься на розгляд на рівні місцевої влади та галузевих установ та організацій.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика.

Працівники КП «Ірпіньводоканал» та їх інтереси є головним і найбільш важливим пріоритетом внутрішньої політики Підприємства. Керуючись розумінням соціальної

відповідальності господарської діяльності, Підприємство вживає всіх максимально можливих заходів щодо достойного рівня комфорту і безпеки на робочих місцях відповідно до норм українського законодавства про охорону праці, підтримує гідний рівень заробітних плат з врахуванням специфіки галузі та форми діяльності, а також намагається створювати максимальні можливості для професійного розвитку працівників.

Середньооблікова кількість працівників у 2023 році складала 279 осіб.

Облікова кількість штатних працівників, які перебувають у відпустці по догляду за дитиною до досягнення нею віку, – 3 особи. На Підприємстві діє укладений між адміністрацією і Трудовим колективом, Колективний договір, яким визначено соціальні гарантії, компенсації та пільги, що пріоритетні до виконання. Керівництво неухильно дотримується КЗпП України, та гарантує рівні можливості працевлаштування.

На КП «Ірпінсьводоканал» відповідно до Колективного договору з додатками, Положень до нього, застосовується система заохочень працівників у вигляді премій, надбавок та за стаж роботи, проте в зв'язку з фінансовою ситуацією на Підприємстві внаслідок пошкоджень та руйнувань, з лютого 2022 року ряд доплат, що складають фонд додаткової заробітної плати, які є не обов'язковими до виплати та можливі за наявності фінансових можливостей, припинено на час відновлення стабільного фінансового стану Підприємства. Проте, у 2023 році з метою забезпечення сталої кадрової політики та збереження кваліфікованих кадрів, окремі види доплат, в порівнянні з 2022 роком, поновлено.

На підприємстві діє Положення про охорону праці, і на регулярній основі проводиться комплекс заходів для захисту та безпечних умов праці.

На Підприємстві ми дотримуємося принципів рівних можливостей працевлаштування. Ми не дискримінуємо кандидатів за статевою, віковою або будь-якою іншою ознакою при прийнятті на роботу, окрім дотримання вимог в частині обмежень чинного законодавства.

На КП «Ірпінсьводоканал» впроваджені такі політики як Антикорупційна політика на 2023-2024 роки наказами від 27.02.2023 №46, від 15.12.2023 №92, тощо. Кожен працівник ознайомлений з цими політиками, і своїй роботі керуємося правилами ділової етики, яка не заохочує будь-які зловживання або порушення прав людини тощо.

Станом на 31.12.2023 7 співробітників Підприємства долучилися до лав Збройних Сил України. Крім того, 13 працівників мають діючі договори з ТРО.

Підприємством виконуються вимоги Закону України «Про основи соціальної захищеності осіб з інвалідністю в Україні».

Навчання та освіта персоналу.

На Підприємстві враховуючи фінансові можливості у відповідності до чинного законодавства України та відповідно до програм навчання працівників систематично здійснюється робота по навчанню та з розвитку персоналу.

Зокрема, у 2023 році: працівниками Підприємства приймалася участь у навчанні та підвищенні кваліфікації різних категорій персоналу щодо охорони праці, семінари та вебінари з тематичних напрямів діяльності, з питань закупівель тощо.

Крім того, згідно вимог чинного законодавства України на Підприємстві систематично здійснюється робота по навчанню та розвитку персоналу з підвищення кваліфікаційних розрядів робітникам.

6.Ризики.

В діяльності КП «Ірпінсьводоканал» протягом звітнього 2023 року до основних ризиків можна віднести наступні ризики: несвоєчасних розрахунків споживачів за спожиті послуги з водопостачання та водовідведення, перебоїв в роботі через графік постійних відключень електроенергії (потребує додаткових витрат та часу на відновлення роботи об'єктів водопостачання та водовідведення), спірна ситуація з наданням послуг на території м. Буча та смт Ворзель.

Управління ризиком з розрахунками здійснюється шляхом аналізу здатності контрагентів виконувати свої зобов'язання, управління дебіторською заборгованістю через реструктуризацію заборгованості та формування резервів сумнівних боргів.

Для мінімізації ризику ліквідності та безперервності діяльності Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозовані потоки грошових коштів від операційної діяльності, таким чином здійснюючи постійний контроль ліквідності.

З метою мінімізації кредитних ризиків здійснюється постійний контроль поточних фінансових активів та поточних зобов'язань, Підприємство не залучало у 2023 році кредитних ресурсів, під ризики зобов'язань Підприємство формує резерви (на забезпечення майбутніх витрат).

КП «Ірпінсьводоканал», з метою внутрішнього страхування ризиків, з врахуванням облікової політики підприємства відповідно до галузевих стандартів та інших нормативно-правових актів здійснюється створення та використання резервів (фондів).

Резерви зобов'язань та відрахувань - це не фінансові зобов'язання, які визнаються, коли КП «Ірпінсьводоканал» має юридичне або конструктивне зобов'язання в результаті минулих подій, існує ймовірність, що для погашення такого зобов'язання потрібно буде вилучити ресурси, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім рівнем точності. Коли існують декілька схожих зобов'язань, імовірність того, що для їх погашення знадобиться відтік грошових коштів, визначається для всього класу таких зобов'язань.

На КП «Ірпінсьводоканал» станом на 31.12.2023 до таких можна віднести наступні резерви:

- резерв під очікувані кредитні збитки (резерв сумнівних боргів) – використовується для погашення безнадійної заборгованості;
- резерви соціальної спрямованості (резерв забезпечення виплат персоналу) – створюються для виплати відпусток, на випадок звільнення персоналу.

Підприємство, залежно від ситуації, використовує для оцінювання очікуваних кредитних збитків за весь строк дії за фінансовими активами свій власний досвід кредитних збитків за дебіторською заборгованістю. Механізм забезпечення визначає ставки забезпечення (коефіцієнти збитку) залежно від кількості днів, що минули з моменту визнання дебіторської заборгованості простроченою з урахуванням ризику настання моменту невиконання зобов'язань.

При визначенні суми забезпечення Підприємство враховує ризики та невизначеності, які неминуче пов'язані з багатьма подіями та обставинами, вплив вартості грошей у часі. Сума забезпечення має бути найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду, за вирахуванням суми очікуваного відшкодування.

Крім того, забезпечення створюються для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток працівникам. Сума забезпечення витрат на виплату відпусток визначається за обліковою оцінкою грошових ресурсів, необхідних для погашення даного зобов'язання, на дату балансу та включається до складу витрат звітного періоду.

Забезпечення використовуються лише на відшкодування лише тих витрат, для покриття яких вони були створені.

Поточні забезпечення та резерви під знецінення КП «Ірпінсьводоканал»

Забезпечення виплат персоналу

Відповідно до вимог законодавства України Підприємство зобов'язане оплачувати своїм працівникам щорічні відпустки, що розраховуються в залежності від кількості фактичного відпрацьованого часу.

На 31.12.2023 зобов'язання Підприємства перед своїми працівниками з оплати відпусток за період, який підлягає оплаті як відпустка, як зазначено вище, склали 6384

тис. гривень.

Забезпечення під виконання судових рішень – не створювалися

Резерви на покриття збитків під знецінення – не створювалися

КП «Ірпінсьводоканал» є платником податків на загальних підставах, тому на прийняття рішень впливає чинне законодавство України з врахуванням внесених змін та доповнень.

В Україні нормативним документам характерно постійно змінюватися, зокрема це і до Податкового Кодексу України та ряду законів і нормативних актів відносно податків, зборів, внесків. Існують фактори, які визначають в Україні податкові ризики діяльності підприємства. Так, деякі нормативні документи, які регулюють податки та обов'язкові платежі, іноді мають неоднозначне трактування, а окремі положення та роз'яснення часто нечіткі або не узгоджені, через що існують різні точки зору відносно тлумачення правових норм серед законодавчих органів (наприклад, податкової служби, з питань проведення закупівель), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій.

Свою діяльність Підприємство забезпечує в повній відповідності з діючим законодавством за відповідними напрямками з врахуванням галузевих особливостей і нарахування відповідних податків та їх сплата здійснюється у повному обсязі у відповідності до чинного законодавства.

В разі, 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.

Одними з факторів ризику є: невчасне прийняття економічно необґрунтованих тарифів, що призводить до отримання підприємством збитків та відповідно виникнення різниці в тарифах, попередня оплата за електроенергію та її розподіл на поточний місяць та наступний за звітним місяцем, що призводить до відволікання обігових коштів підприємства.

Найвищого кредитного ризику Підприємство зазнає внаслідок виникнення дебіторської заборгованості, який періодично оцінюється. Підприємством проводиться постійна, в тому числі претензійно-позовна, 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 здійснюється залучення зовнішніх джерел фінансування.

Аналіз ризиків пов'язаних з військовим станом:

1. На фінансове становище Підприємства впливають політичні події. Військовий стан, який діє з 24.02.2022 в зв'язку із вторгненням російської федерації на територію України, має негативний вплив на фінансовий стан та результати діяльності Підприємства, але оцінити даний ризик наразі не можливо. У разі найгіршого сценарію розвитку, за якого інтенсивні воєнні дії відбуватимуться, можна припустити, що це матиме вплив на діяльність Підприємства, тривалість якого не можна спрогнозувати. Ці обставини є фактором невизначеності поза контролем Підприємства.

2. Адміністративний персонал Підприємства здійснює постійно моніторинг подій та вживає можливі заходи для мінімізації негативних наслідків для Підприємства.

3. Державні заходи у зв'язку з триваючою широкомасштабною збройною агресією російської федерації проти України в умовах воєнного стану, який був продовжений Верховною Радою України, що прийняла Закон України від 08.11.2023 № 3429-IX «Про затвердження Указу Президента України "Про продовження строку дії воєнного стану в Україні", продовжити строк дії воєнного стану в Україні з 05 години 30

хвилин 16 листопада 2023 року строком на 90 діб, за яким воєнний стан в Україні продовжують станом на дату підготовки цього звіту, до 13.05.2024.

4. Підприємство станом на 31.12.2023 має 262 найманих працівників, в тому числі – 82 жінок. Вплив можливої мобілізації персоналу Підприємства оцінюється як високий, оскільки переважну більшість персоналу становлять чоловіки, що може суттєво вплинути на здатність виконувати свої обов'язки.

5. Проведено аналіз активів, щодо можливої їх мобілізації або іншим чином залучення для забезпечення обороноздатності нашої країни.

6. Активи КП «Ірпінсьводоканал» складаються з основних засобів, нематеріальних активів, дебіторської заборгованості, грошових коштів на рахунках в банку.

7. Протягом 2023 року існував та досі існує ризик пошкодження або знищення основних засобів, як це відбулося у 2022 році.

8. Ризик неповернення дебіторської заборгованості в умовах воєнного стану, оцінюється як високий, оскільки основними клієнтами є споживачі послуги, яка має високе стратегічне значення для забезпечення життєдіяльності та розвитку регіону загалом, а саме домогосподарства та малі побутові споживачі, на рівень платоспроможності яких суттєво впливає економічна ситуація в Україні.

9. Дані ризики призводять до неповного відшкодування експлуатаційних витрат та неможливості забезпечувати надійну безперебійну роботу об'єктів централізованого питного водопостачання і водовідведення.

10. Підприємство не має активів та зобов'язань, а також у 2023 році не здійснювала операції на тимчасово окупованих територіях та у зонах бойових дій.

11. Реалізована можливість роботи ключових фахівців Підприємства з використанням віддалених робочих місць та з використанням віддаленого управління. Але через специфіку виду господарської діяльності існують обмеження роботи Підприємства за таких умов для окремих посад та професій. У 2023 році, в порівнянні з 2022 роком, застосування віддалених робочих місць майже не здійснювалася.

7. Дослідження та інновації.

КП «Ірпінсьводоканал» протягом 2023 року продовжило розглядати та приймати рішення щодо питань про будівництво (реконструкцію), капітальний та поточний ремонт об'єктів, балансоутримувачем яких є КП «Ірпінсьводоканал».

Проте, переважна кількість проведення таких робіт була необхідна в зв'язку з пошкодженням об'єктів під час бойових дій на територіях, де вони розташовані, а також необхідність переукладання мереж в зв'язку з відновлення житла споживачів та відповідно їх приєднання для відновлення надання послуг.

В зв'язку з цим, КП «Ірпінсьводоканал» постійно проводяться оперативні наради, під час яких обговорюються всі питання для забезпечення безперебійного забезпечення послугами споживачів. Приймає участь у всіх нарадах та зустрічах з представниками Власника, Ірпінської міської ради, а також проводить роботу щодо вирішення необхідних питань із залученням благодійних організацій, тощо.

Також протягом 2023 року з метою доведення до працівників КП «Ірпінсьводоканал» про інноваційні технології, обладнання, устаткування, матеріали, призначені для застосування у водопровідно-каналізаційному господарстві, постійно у робочому порядку продовжує проводити зустрічі відповідних фахівців з представниками організацій, підприємств, компаній, якими надаються відповідні інформаційні та презентаційні матеріали.

З метою розширення досвіду та удосконалення технологій (методів) знезараження та очищення питної води для покращення її безпечності та якості у 2023, як і у 2022 році, році КП «Ірпінсьводоканал» з врахуванням фінансової можливості проводиться постійна робота в цьому напрямі.

8. Перспективи розвитку.

Підприємством на виконання Закону України «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення», Закону України «Про житлово-комунальні послуги», постанови Кабінету Міністрів України від 21.07.2005 №630, наказу Міністерства з питань житлово-комунального господарства України від 06.09.2010 №316 «Щодо розроблення схем оптимізації роботи централізованих систем водопостачання населених пунктів України» приймає участь у розробленні Схеми оптимізації систем водопостачання та водовідведення м. Ірпінь шляхом підготовки вихідних даних та пропозицій розробнику на договірних умовах.

КП «Ірпінсьводоканал» у 2023 році в зв'язку з тривогами та відключенням електроенергії мало перебої в наданні послуг мешканцям міста та регіону в цілому, проте вони вирішувалися завжди оперативно.

КП «Ірпінсьводоканал» постійно здійснюються заходи з пошуку нових джерел для досягнення мети самоокупності та отримання прибутку за результатами фінансово-господарської діяльності, враховуючи коливання в економіці міста та країни, впливу росту цін на запчастини, матеріали, енергоносії, що може вплинути на майбутні операції, здатність обслуговувати та своєчасну оплату отриманих товарів, робіт і послуг.

Також підприємство вживає заходи щодо доведення поточних платежів споживачів до стовідсоткового рівня, та можливості погашення споживачами боргів минулих років з наданням графіків погашення (реструктуризація тощо) з дотриманням прав споживачів та гарантій працівникам підприємства.

Відображення результатів діяльності, арифметичної точності записів досягається за рахунок використання Підприємством спеціалізованого бухгалтерського програмного забезпечення. У 2023 році на Підприємстві прийнято рішення щодо переходу з 1С: Підприємство 8. Управління торговим підприємством для України на BAF (Програмна продукція "Business automation software PROF").

Крім згаданих вище положень структурних підрозділів та посадових інструкцій, на Підприємстві з метою забезпечення функціонування системи управління та контролю ризиків, розроблено та впроваджено низку локальних нормативних актів (регламенти, порядки, положення тощо), серед яких можна визначити:

- Положення про облікову політику та бухгалтерський облік, в тому числі щодо електронного документообороту.
- Положення про здійснення закупівель та роботу уповноваженої особи.
- Положення про ведення договірної роботи.
- Положення про комерційну таємницю та конфіденційну інформацію.
- Положення про відрядження, касові операції та інші локальні нормативні акти Підприємства.

Начальник



Артур ЗАГОДІРЕНКО