

КП «ЧЕРНІВЦІВОДОКАНАЛ»

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

2. Результати діяльності

3. Ліквідність та зобов'язання

4. Екологічні аспекти

5. Соціальні аспекти

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ЗА 2022 рік.

6. Ризики

7. Дослідження та інновації

8. Фінансові інвестиції

9. Перспективи розвитку

Даний Звіт про управління КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ЧЕРНІВЦІВОДОКАНАЛ» за наслідками діяльності у 2022 році, складено у відповідності до вимог статті 11 «Загальні вимоги до фінансової звітності» Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року № 906-XIV (зі змінами та доповненнями) та Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених Наказом Мінфіну від 07.12.2018 року № 982 і є складовою частиною звітування підприємства.

Чернівці

2023 рік

Зміст

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

132,8	229 719	173 033	Усього
<p>Річний дохід від реалізації продукції</p> <p>у порівнянні з відповідним періодом збільшився на 19,4 відсотків</p> <p>загальною сумою витрат за 2022 рік становить 173 033 тис. грн., що становить 132,8 відсотка до витрат за відповідний період 2021 року.</p> <p>Динаміка витрат за період з 2021 по 2022 рік становить 132,8 відсотка.</p>			

1. Опис діяльності підприємства та його Організаційна структура

Комунальне підприємство «Чернівціводоканал» (далі – Підприємство) є підприємством, що засноване на власності Чернівецької міської територіальної громади, представницьким органом якого є Чернівецька міська рада (далі – Засновник). Підприємство створено згідно рішення виконавчого комітету Чернівецької міської ради від 23.04.1993 року № 212/7 «Про державну реєстрацію суб'єктів комунальної власності». Органом, до сфери управління якого входить Підприємство є департамент інфраструктури та благоустрою Чернівецької міської ради.

Підприємство до способу утворення є унітарним та до способу діяльності є комерційним.

Підприємство здійснює свою діяльність відповідно до Статуту остання редакція якого затверджена Рішенням Чернівецької міської ради VIII скликання 24.11.2022 року № 936.

Основною метою діяльності Підприємства є:

- надання послуг з водопостачання і водовідведення населенню, комунально-побутовим, промисловим та іншим підприємствам, установам, організаціям;

- здійснення іншої господарської діяльності, передбаченої Статутом.

Основна діяльність підприємства пов'язана із забезпеченням послугами централізованого водопостачання і водовідведення абонентів в кількісних і якісних параметрах згідно з існуючими технічними можливостями, а саме – збір, очищення та розподілення води, у тому числі утримання та експлуатація систем вуличної розподільчої мережі міста, розподіл питної води для населення та на комунально-побутові потреби підприємств, організацій, установ, очищення та доочищення питної води спеціальними засобами, включаючи використання спеціальних речовин та прекурсорів.

Організаційна структура Підприємства наведена в Додатку № 1 до Звіту, яка Затверджена Наказом по підприємству від 05.07.2022 року № 154.

2. Результати діяльності

Діяльність Підприємства аналізується через фінансово - економічні показники.

Показник	Сума, тис. грн.		Співвідношення до попереднього періоду, відсотка
	2021 рік	2022 рік	
Чистий дохід від реалізації продукції	173 033	229 719	132,8

Собівартість реалізованої продукції	233 465	285 050	122,1
Інші операційні доходи	56 623	60 869	107,5
Адміністративні витрати	13 551	15 146	111,8
Витрати на збут	10 412	9 668	92,9
Інші операційні витрати	9 178	8 370	91,2
Фінансовий результат до оподаткування від операційної діяльності	-36 950	-27 646	в 0,75 рази зменшились збитки
Інші доходи	113	477	-
Фінансові витрати	8 803	1 747	-
Інші витрати	11	1 436	-
Чистий фінансовий результат	- 45 651	-30 352	в 0,66 рази зменшились збитки
Дооцінка активів	217 944	-	-
Сукупний дохід	172 293	-30 352	-

До складу доходів, що пов'язані з основним видом діяльності, належать доходи від надання ліцензованих послуг з водопостачання та наданням послуг з водовідведення, а також від надання послуг з постачання холодної води. Загальна сума доходів склала 229 719,0 тис. грн., що 32,8 % більше попереднього звітного періоду.

Собівартість наданих послуг склала 285 050,0 тис.грн., і в порівнянні з минулим звітним періодом виросла 22,1%. Динаміка росту доходу випереджає рівень росту собівартості послуг. Загальна сума витрат за 2022 рік КП «Чернівціводоканал» склала 318 234 тис.грн., і в порівнянні з попереднім періодом виросла на 51 628 тис.грн., тобто на 19,4 відсотків.

Елементи операційних витрат:

Показник	Сума, тис. грн.		Співвідношення до попереднього періоду у відсотках
	2021 рік	2022 рік	
Матеріальні затрати	119 114	174 881	146,8
Витрати на оплату праці	95 713	93 209	97,4
Відрахування на соціальні заходи	20 802	20 149	96,9
Амортизація	21 684	21 963	101,3
Інші операційні витрати	9 178	8 032	87,5
Разом	266 491	318 234	119,4

Основна сума затрат це матеріальні затрати і їх зростання пов'язане зі сплатою використання електроенергії та реагентів, вартість яких значно зросла. Резерв сумнівних та безнадійних боргів не створено, що призвело до зменшення операційних витрат.

Проблемним питанням Підприємства є наявність заборгованості споживачів за фактично отримані послуги з водопостачання та водовідведення.

Враховуючи соціальну складову в умовах війни – зменшення платоспроможності споживачів, перш за все – пересічних мешканців міста-протягом 2022 року Підприємство збільшило дебіторську заборгованість за надані послуги, що становить на кінець 2022 року 64 430 тис.грн. (за вирахуванням резерву сумнівних та безнадійних боргів). Кредиторська заборгованість постачальникам знизилась на 1 234 тис.грн. і становить 42 874 тис. грн.

Фінансовий результат діяльності Підприємства за 2022 рік є збитковим. У 2022 році Підприємство здійснювало господарську діяльність у відповідності пріоритетного завдання - це забезпечення потреб всіх категорій споживачів м. Чернівці цілодобово та безперебійно якісною питною водою в достатній кількості, а також збором, відведенням, очищенням та скиданням у річку Прут господарсько-побутових, комунальних та промислових стічних вод.

3. Ліквідність та зобов'язання

Одним із головних завдань підприємства у процесі його функціонування є забезпечення стійкого фінансового стану Підприємства. У зв'язку з необхідністю оцінки кредитоспроможності підприємства і посилення фінансових обмежень виникає необхідність в аналізі ліквідності.

Основними джерелами забезпечення ліквідності є залишки грошових коштів на рахунках, дебіторська заборгованість споживачів за послуги по водопостачанню та водовідведенню минулих та звітних періодів, інша заборгованість та ліквідні запаси на складах.

Поточні активи за 2022 рік

(тис. грн.)

Показник	Код рядка балансу	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Запаси	1100	7 969	7969
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	47 234	47234
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	13 626	13626
Гроші та їх еквіваленти (рахунки в банку)	1165	14 097	14097
Витрати майбутніх періодів	1170	54	54
Інші оборотні активи	1190	3 965	2647
Разом	1195	86 945	100 449

Поточні зобов'язання за 2022 рік

(тис. грн.)

Показник	Код рядка балансу	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Поточна кредиторська заборгованість:			
за товари, роботи, послуги	1615	44 108	42 874

розрахунками з бюджетом	1620	3 451	6 584
розрахунками зі страхування	1625	862	617
розрахунками з оплати праці	1630	3 953	3 172
Доходи майбутніх періодів	1665	8 431	8 312
Інші поточні зобов'язання	1690	9 284	8 682
Разом	1695	70 089	70 241

Станом на 31 грудня 2022 р. поточні активи складають 100449 тис. грн., що на 13 504 тис. грн. більше чим на початок звітної періоду. Поточні зобов'язання на кінець звітної періоду складають 70 241 тис. грн. та у порівнянні з початком звітної періоду збільшились на 152,0 тис. грн.

Показники фінансового стану (ліквідності) наведені у Додатку № 2 до Звіту.

4. Екологічні аспекти

Основною функцією Підприємства є експлуатація водопровідного господарства. Підприємство виробляє питну воду, яка відповідає вимогам ДСН та правилам «Гігієнічні вимоги до води питної, призначеної для споживання людиною» (ДСан. ПІН 2.2.4-171-10).

Основними напрямками забруднення навколишнього середовища є :

- забруднення атмосфери – повітря;
- забруднення водних ресурсів;
- забруднення ґрунту відходами життєдіяльності населення.

На сьогоднішній день спостерігається тенденція до погіршення якості поверхневих джерел води за рахунок впливу різних чинників, а саме:

- безсистемна господарська діяльність з порушенням допустимих меж освоєння територій;
- надмірна інтенсифікація використання природних ресурсів;
- забруднення та замулення річок.

Забруднення природного походження насамперед пов'язано з інтенсивною вибіркою піску та гравію на річках Буковини (Дністер, Прут, Черемош), хімізація сільськогосподарських земель, забудова прибережних

територій та інші екологічні негаразди. Все це та стікання в річки великої кількості неочищених та недостатньо очищених стічних вод впливає на якість води та протягом року змінюється в гіршу сторону, особливо у весняно-літній період.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Протягом 2022 року одним із пріоритетних напрямків діяльності Підприємства було залучення висококваліфікованих фахівців. Середньооблікова чисельність працівників за 2022 рік становила 624 штатних одиниць. Товариство поважає права людини і не допускає дискримінації з політичних, релігійних, національних, гендерних, статевих чи інших мотивів. Ми надаємо рівні можливості у працевлаштуванні, професійному й особистісному зростанні всім співробітникам.

Взаємовідносини працівників та роботодавця врегульовані Колективним договором. Колективним договором регулюються виробничі, трудові відносини з урахуванням соціально – економічних інтересів працівників Підприємства. Система та форми оплати праці, система заохочень та преміювання, соціальні гарантії регламентовані окремими Положеннями до колективного договору, які є невід'ємними його частинами.

Робота з охорони праці в Підприємстві проводиться згідно вимог чинного законодавства України.

Відповідно до ст. 20 Закону України «Про охорону праці», до Колективного договору підприємства включено комплексні заходи щодо досягнення встановлення нормативів безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, підвищення існуючого рівня охорони праці, запобігання випадкам травматизму, професійних захворювань, аваріям та пожежам: визначені обсяги та джерела фінансування зазначених заходів.

Основними завданнями відділу охорони праці є:

- опрацювання заходів щодо здійснення державної політики з охорони праці;
- підготовка, прийняття та реалізація заходів, спрямованих на забезпечення належних безпечних і здорових умов праці;
- організацію і проведення навчання працівників з питань охорони праці;
- забезпечення нормативних санітарних, гігієнічних умов праці;
- забезпечення працівників засобами індивідуального та колективного захисту;
- забезпечення оптимальних режимів праці та відпочинку працівників в межах робочого часу;

- забезпечення санітарно-побутового обслуговування;
- забезпечення професійного добору працівників окремих професій.

Підприємство веде бізнес відкрито та прозоро, відповідно до чинного законодавства. Безумовний пріоритет – етичне ведення бізнесу з нульовою толерантністю до корупції.

Підприємство дотримується Антикорупційної програми на виконання Закону України від 14.10.2014 року «Про запобігання корупції».

6. Ризики

Ключові ризики досягнення цих цілей:

- збільшення безнадійних боргів через зниження рівня платіжної дисципліни населення та організацій.

Фінансові ризики

Зважаючи на те, що основним видом діяльності Підприємства є надання послуг з водопостачання та водовідведення для споживачів, Підприємство є надто чутливим до фінансових ризиків, пов'язаних з несплатою споживачами вартості отриманих послуг.

Основним джерелом забезпечення ліквідності підприємства є його оборотні активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань.

Основні фінансові зобов'язання підприємства включають дебіторську заборгованість. Основна мета цих фінансових зобов'язань забезпечити фінансування діяльності підприємства.

Підприємство вживає заходи досудового впливу на своїх боржників за наданні послуги, а також заходи судового стягнення заборгованості.

Війна вплинула на всі без виключення сфери нашого життя. Суттєво ускладнила вона і роботу водопостачальних підприємств: як на територіях, де безпосередньо відбувались бойові дії, так і у містах, де збільшився потік вимушених переселенців.

Ризики у сфері кібербезпеки

Корпоративна інформаційна система Підприємства може бути пошкоджена вірусними атаками або зовнішнім втручанням. Для запобігання та пом'якшення цього ризику було здійснено низку заходів. Інфраструктура мережі була покращена з метою зменшення ризику несанкціонованого зовнішнього втручання. Здійснюється процес резервного копіювання для забезпечення максимально можливої безпеки корпоративних бізнес даних.

7. Дослідження та інновації

Найважливішою ціллю нашого Підприємства є якісний сервіс в обслуговуванні клієнтів.

Підприємство прагне чути своїх клієнтів, а тому створило можливість оплати через засоби Інтернету, створило стандарти якості обслуговування та побудувало ефективну комунікацію з клієнтами в офісі та засобами електронного зв'язку.

Підприємство запустило в дію телефонні застосунки, які допомагають споживачам оплатити та замовити різні послуги постачальника.

Підприємство заключило Кредитну та Проектну Угоду, де виступає як «Організація-виконавець Проекту» з «Позичальником» KfW, Франкфурт-на-Майні та Кабінетом Міністрів України на фінансування витрат на інвестиційні заходи з реконструкції та модернізації системи водопостачання (водоочисних споруд та розподільчої мережі) у м. Чернівцях.

8. Фінансові інвестиції

Підприємство протягом 2022 року не здійснювало інвестиційної діяльності.

9. Перспективи розвитку

Роздрібний ринок надання послуг, як частина сектора водопостачання та водовідведення України буде схильний до значних перетворень, в основному під впливом, як локальних, так і глобальних трендів. Основним завданням Підприємства є активне управління трансформацією бізнесу для підвищення комерційної ефективності, поліпшення сприйняття Підприємства, поліпшення функції маркетингу і продажів, конкурентоспроможність на вільному ринку, надання нових продуктів і послуг, покращеного клієнтського досвіду.

Дирекція Підприємства визначила основні напрямки розвитку:

- розвиток водогосподарських систем в умовах науково-технічного прогресу;
- впровадження геоінформаційних технологій в управління водопровідно - каналізаційним господарством;
- впровадження системи прогнозування;
- розробка політики залучення фінансових ресурсів.

Від імені керівництва Комунального підприємства
«Чернівціводоканал»,

Генеральний директор  Андрій КОЛЕСНИК

Структура КП «Чернівціводоканал»

Генеральний директор

Заступник генерального директора з адміністративних та загальних питань

Комерційний директор

Бухгалтерія

Технічний директор

Головний інженер

Дільниця водопровідної мережі

Відділ з експлуатації ВНС та НСПХВ

Вимірвальна лабораторія по контролю питної води

Дільниця каналізаційної мережі

Відділ з експлуатації КНС

ОСК

Вимірвальна лабораторія ОСК

Водогін Дністер-Чернівці

ВТВ

Відділ КВП та А

АДС

Відділ головного енергетика

Відділ головного механіка

Автогараж

ЦОС

Інспекція промислового водовідведення, охорони навколишнього середовища та контролю за реалізацією послуг

ВМТП

Лабораторія по пошуку витоків і діагностиці труб

Головний економіст

Планово-економічний відділ

Відділ кадрів, РСО

Відділ охорони та благоустрою

Служба охорони праці

Служба охорони праці, управління персоналом та надзвичайних ситуацій

Юридичний відділ

Відділ стратегічного розвитку

Уповноважений з питань протидії корупції

Додаток до наказу №10 від 11.01.2023 року
Генеральний директор *
Колесник

Handwritten signature

Показники фінансового стану (ліквідності).

№ з/п	Показники	Порядок розрахунку	Фактичне значення показників		Нормативні та якісні значення
			на початок року	на кінець року	
1.	Коефіцієнт загальної ліквідності(покриття)	$\frac{\text{код р. 1195} + 1200 \text{ ф.1}}{\text{код р. 1595} + 1695 + 1700 \text{ ф.1}}$ K1.1 =	86945 : 83670 = 1,04	100449 : 83257 = 1,21	1,0 – 2,0 збільшення
2.	Коефіцієнт швидкої ліквідності	$\frac{\text{коди рр. 1195} - 1100 \text{ ф.1}}{\text{код р. 1695 ф.1}}$ K1.2 =	78976 : 70089 = 1,13	88231 : 70241 = 1,26	0,6 – 0,8 збільшення
3.	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\frac{\text{коди рр. 1160} + 1165 \text{ ф.1}}{\text{код р. 1695 ф.1}}$ K1.3 =	14097 : 70089 = 0,20	1887 : 70241 = 0,03	0,25 – 0,5 зменшення
4.	Коефіцієнт фінансової стійкості	$\frac{\text{код р. 1495 ф.1}}{\text{код р. 1900 ф.1}}$ K2.1 =	387048 : 470718 = 0,82	441277 : 524534 = 0,84	0,25 – 0,5 збільшення
5.	Коефіцієнт структури капіталу(фінансування)	$\frac{\text{коди рр. 1595} + 1695 + 1700 \text{ ф.1}}{\text{код р. 1495 ф.1}}$ K2.2 =	83670 : 387048 = 0,22	83257 : 441277 = 0,19	0,5 – 1,0 зменшення
6.	Коефіцієнт оборотності активів	$\frac{\text{код р. 2000 ф.2}}{\text{код р. 1300 (зр.3+зр.4)ф.1 : 2}}$ K3 =	173033 : 497626 = 0,35	229719 : 497626 = 0,46	збільшення
7.	Коефіцієнт рентабельності активів	$\frac{\text{код р. 2350 або 2355 ф.2}}{\text{код р. 1300 (зр.3+зр.4)ф.1 : 2}}$ K4.1 =	-45651 : 497626 = -0,09 *	-30352 : 497626 = -0,06 *	> 0 зменшення
8.	Коефіцієнт рентабельності діяльності	$\frac{\text{код р. 2350 або 2355 ф.2}}{\text{код р. 2000 ф.2}}$ K4.2 =	-45651 : 173033 = -0,26 *	-30352 : 229719 = -0,13 *	> 0 зменшення

* рентабельність активів та рентабельність діяльності збиткова (від'ємна)