

Аналіз фінансового стану КП "Водоканал" м. Коростень за 2021 -2022 роки

Основною метою діяльності КП "Водоканал" є забезпечення мешканців міста якісними та доступними за ціною послугами централізованого водопостачання та водовідведення.

Протяжність водопровідних мереж міста – 233,8 км, каналізаційних – 203,0 км. Фактична потужність водопроводу становить 15-16 тис. м. куб /добу, фактична потужність очисних споруд каналізації – 10,0 тис. м. куб /добу. Зношеність мереж на сьогодні складає 61,9%.

Відповідно до бактеріологічних аналізів відхилень від ДОСТу 2874-82 „Питна вода” по бактеріологічних показниках не встановлено, тобто якість води відповідає вимогам.

Протягом 12 місяців 2022 року послуги надавалися цілодобово та безперебійно, за графіком затвердженим міськвиконкомом.

У відповідності п.3 Інструкції і класифікацій аварій (наказ № 71 від 16.12.92 ДК по ЖКГ) повного або часткового припинення подачі води абонентам більше як на 30% обсягу не було.

Протягом 12 місяців 2022 року від споживачів I групи до Коростенського КП „Водоканал” надійшли 244 заявки на ремонт водогінної мережі та 3557 – каналізаційної. Всі заявки від жителів виконано. Збільшення кількості аварій приводить до збільшення матеріальних витрат на їх усунення.

Реалізація за період з січня по грудень місяці відповідного року :

Реалізовано води	тис.м3	1356,6	2022р.
	тис.м3	1694,5	2021р.
	тис.м3	1761,9	2020р.
	тис.м3	1785,6	2019р.

Пропущено та очищено стоків	тис.м3	1397,1	2022р.
	тис.м3	1707,2	2021р.
	тис.м3	1731,7	2020р.
	тис.м3	1711,1	2019р.

Основні причини, що приводять до зменшення споживання послуг населенням :

- установка квартирних лічильників і прямі розрахунки по їх показниках без обліку води по будинкових лічильниках, застарілість розподільчої мережі;
- відпуск води по нормах, які не збалансовані з фактичним водопостачанням (на житлові будинки води подається в 2 – 3 рази більше норми);
- присутні методи крадіжок води через лічильники води;

- збільшення побудинкових витрат за рахунок застарілого сантехнічного обладнання;
- низька якість водогінних мереж.

Реалізація послуг

Надані послуги	2020 рік тис.м ³	2021 рік тис.м ³	2022 рік тис.м ³
В О Д А			
Населення	1355,7	1292,1	1053,2
Бюджет	82,7	96,0	81,3
Інші споживачі	323,5	306,4	222,1
Разом	1761,9	1694,5	1356,6
К А Н А Л І З А Ц І Я			
Населення	1274,7	1206,3	988,8
Бюджет	113,1	128,5	105,1
Інші споживачі	343,9	372,4	303,2
Разом	1731,7	1707,2	1397,1

Обсяги реалізації послуг водопостачання зменшилися у 2022 році в порівнянні з 2021 роком на 337,9 тис.м³., в порівнянні з 2020 роком зменшилися на 405,3 тис.м³.

Обсяги реалізації послуг водовідведення зменшилися у 2022 році в порівнянні з 2021 роком на 310,1 тис.м³ , в порівнянні з 2020 роком зменшилися на 334,6 тис.м³.

Зменшення обсягів реалізації є негативною тенденцією в діяльності підприємства і означає збільшення частки постійних витрат в розрахунку на 1м³ реалізованих послуг.

Затверджені тарифи для населення за 1м.куб.(в т. ч. ПДВ) :

з 01.01.16	з 01.09.16	з 01.10.17	з 09.07.18	з 01.05.21	з 17.02.22
6,10 грн.	8,58/9,17грн.	11,72/12,52грн.	15,95/16,71грн.	20,92 грн.	24,83 грн.
5,38 грн	7,07/7,56 грн	10,61/11,34 грн	13,85/14,51 грн	20,80 грн	24,41 грн.

З 17 лютого 2022 року рішенням Коростенської міської ради від 16.02.2022р. №82 затверджені тарифи для всіх груп споживачів по водопостачанню 24,83 грн /м.куб., водовідведенню - 24,41 грн. /м.куб.

Баланс водопостачання

Показник	2020 рік	2021 рік	2022 рік
Загальна кількість піднятої води, тис.м ³	2605	2471	1939
Обсяг поданої води в мережу, тис.м ³	2255	2151	1688
Обсяг реалізованої води, тис.м ³	1762	1694	1357
Власні потреби	350	320	251
Втрати при транспортуванні	493	457	331
Витрати на технологічні потреби підприємства в % (від подачі)	15,5	14,9	14,9
Втрати води із мережі та житлового фонду в % (від подачі)	21,9	21,2	19,6

Як видно з таблиці баланс водопостачання в 2022 році в порівнянні з попередніми роками зменшився.

Величина втрат води із мережі (від подачі в мережу) та величина витрат на технологічні потреби підприємства (від подачі в мережу), які залежать від технічного та фінансового стану підприємства, значною мірою впливають на розмір тарифів. Зношеність основних фондів підприємства становить 61,9%, а це свідчить про те, що значна частина мереж та об'єктів водоканалу вже повністю амортизувалася та потребує реконструкції, або заміни, але при умові відсутності обігових коштів на КП "Водоканал" проведення капітальних ремонтів повністю унеможливується і потребує сторонніх фінансових вливань.

Фінансові результати

Показники	2020 рік	2021 рік	2022 рік
Чистий дохід від реалізації	44745	55785	57828
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	39908	50549	60398
Валовий прибуток (+); збиток (-);	4837	5236	-2570

Показники	2020 рік	2021 рік	2022 рік
Інші операційні доходи	1434	1590	7728
Адміністративні витрати	3607	4179	4219
Витрати на збут	2547	3518	3641
Інші операційні витрати	940	1107	933
Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток(+); збиток(-);	-823	-1978	-3635
Інші доходи	645	924	1038
Фінансові витрати	78	63	0
Інші витрати	0	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності: прибуток(+); збиток(-);	-256	-1117	-2597
Податок на прибуток	0	0	0
Чистий: прибуток(+); збиток(-);	-256	-1117	-2597

У 2022 році чистий дохід від реалізації послуг водопостачання та водовідведення збільшився в порівнянні з 2021 роком на 2043 тис. грн., або 3,7%. Це пояснюється зміною тарифів з 17.02.2022 року.

За 6 місяців 2018 року відшкодування по водопостачанню складає **84%**, по водовідведенню – **90%**, з липня по грудень 2018 року – **100%** у зв'язку з введенням нових тарифів.

За 12 місяців 2019 року відшкодування по водопостачанню складає **96,6%**, по водовідведенню – **97,7%**.

За 12 місяців 2020 року відшкодування по водопостачанню складає **95,6%**, по водовідведенню – **91,2%**.

За 12 місяців 2021 року відшкодування по водопостачанню складає **83,5%**, по водовідведенню – **92,4%**.

За 12 місяців 2022 року відшкодування по водопостачанню складає **81,1%**, по водовідведенню – **88,9%**.

Розрахунки за надані послуги водопостачання та водовідведення проводяться підприємством згідно договорів укладених зі споживачами за показниками приладів обліку, а при їх відсутності за нормами витрат води згідно СНІП 2.04.01-85 за затвердженими тарифами за 1м³ водопостачання та водовідведення.

Фактичні витрати на виробництво води та пропуск стоків склали – 68258 тис. грн., % співвідношення 2022 року до 2021 року – 117,1% (збільшилися в порівнянні з 2021 роком на 9949 тис. грн.).

В структурі собівартості послуг водопостачання та водовідведення найбільшу частку становлять витрати:

	2020р	2021р	2022р
Електроенергія	16,0%	19,1%	22,4%
Заробітна плата	51,8%	51,5%	48,4%
Нарахування на зар. плату	10,9%	10,8%	10,1%
Амортизація	5,7%	5,3%	4,8%

Витрати на оплату праці з урахуванням внесків на загальнообов'язкове державне соціальне страхування є найбільшою статтею витрат підприємства.

Витрати матеріальних ресурсів у натуральному виразі

Роки	Електроенергія	Бензин	Дизпаливо	Хлор	Коагулянт	Газ	Дрова	К-ть аварій
2018	3719	41,2	22,1	9,8	146,8	0,0	367	4070
2019	3245	35,6	21,1	12,6	129,2	0,0	531	4293
2020	2900	35,4	22,3	12,4	64,8	0,0	511	4933
2021	3589	35,6	26,7	10,3	155,6	0,0	579	4740
2022	3233	22,3	26,4	7,9	128,8	0,0	386	3557

Витрати електроенергії та інші показники

Показники	Од. вим.	2019рік	2020рік	2021рік	2022рік
Споживання електроенергії	тис.кВт	3245	2900	3589	3233
Середня ціна без ПДВ	грн, тис.кВт	2715,5	2586,9	3154,5	4788,6
Борг за електроенергію	тис. грн	х	х	х	х
Питомі витрати на 1000 м. куб послуг. (вода-подача, стоки –перекачування)	вода	775	633	956	988
	стоки	432	437	463	511

Показники	Од. вим.	2019рік	2020рік	2021рік	2022рік
Середньооблікова чисельність працівників	чол.	265	259	262	250
Середньомісячна заробітна плата	грн	7283	7839	9715	11144

Підприємство відчуває нестачу обігових коштів, яка викликана збитками минулих років.

У матеріальних витратах велику питому вагу займають витрати на споживання електроенергії, які в 2022 році склали 0,988 кВт на 1 м³ поданої в РЧВ води і 0,511 кВт на 1м³ перекачування та очищення стоків.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

	Тис. гривень				%			
	2019	2020	2021	2022	2019	2020	2021	2022
Дебіторська заборгованість	10626,5	13311,5	17129,7	22503,3	100	100	100	100
в тому числі :								
населення	9694,9	12109,0	15687,5	20428,9	91,2	91,0	91,6	90,8
пільги	8,3	9,1	11,8	13,6	0,1	0	0,1	0
субсидії	-0,2	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0
бюджетні установи	12,5	13,6	8,0	83,4	0,1	0,1	0	0,4
Інші споживачі	911,0	1179,8	1422,4	1977,4	8,6	8,9	8,3	8,8

Дебіторська заборгованість в 2022 році збільшилася порівняно з 2021 роком. на 5373,6 тис. грн. або на 31,4%. Найбільшим боржником було і залишається населення. Заборгованість населення на 01.01.2023 року складає 20428,9 тис. грн., або 90,8% від загальної суми.

Платоспроможність КП "Водоканал"

Показники	2020 рік	2021 рік	2022 рік
Нарахування всього, тис. грн.	44745,0	55785,0	57828,0
Обсяг оплачених послуг (без ПДВ) всього, тис. грн	42480,3	53003,5	55046,4
% сплати	94,9	95,0	95,2

Показники	2020 рік	2021 рік	2022 рік
Витрати виробництва, тис. грн.	46140	58309	68258
Дефіцит коштів, тис. грн.	-8498	-9722	-12319

На «Водоканалі» розроблені заходи по зменшенню дебіторської заборгованості , а саме :

		2020р	2021р	2022р
укладено договорів про реструктуризацію заборгованості з боржниками	шт.	46	95	26
сума на яку укладено договори	тис. грн	376,5	1062,5	193,0
подано позовних заяв до суду про примусове стягнення боргу : кількість	шт.	264	185	57
сума	тис. грн	2235,2	2200,5	741,8
кількість позитивно вирішених судових справ : кількість	шт.	180	198	85
сума	тис. грн	1768,1	1580,7	1240,6
кількість судових рішень, виконаних боржниками добровільно	шт.	16	27	6
сума	тис. грн	117,9	124,6	47,0
надіслано попереджувальних листів керівникам підприємств по місцю роботи боржників	шт.	36	31	44

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги на 01.01.2023р. - 22503 тис. грн. , кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 01.01.2023р. – 2506 тис. грн.

Середньооблікова чисельність працівників:

2019р.- 265 чол. 2020р.- 259 чол. 2021р.- 262 чол., 2022р.- 250 чол.

Середньомісячна заробітна плата становить :

2019р. – 7283 грн. 2020р. – 7839 грн. 2021р.- 9715 грн.,2022р.- 11144 грн.

Начальник ККП "Водоканал"

Олексій ЧИРКІН