

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ  
ЧЕРВОНОГРАДСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ**

**ЗВІТ**

**ФІНАНСОВО – ГОСПОДАРСЬКОЇ  
ДІЯЛЬНОСТІ ПО**

**КП „ЧЕРВОНОГРАДТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО”**

**за 2020 рік**

**Червоноград  
2020 рік**



**Показники фінансово - господарської діяльності  
КП „Червоноградтеплокомуненерго”  
за 2020 рік.**

№ п/п	Показники	Одиниця виміру	За 2020 р	За 2019 р
1	Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	тис. грн	97 49,3	109 004,5
2	ПДВ –р 015 ф2	тис. грн	16 291,6	18 167,5
3	Чистий дохід – р 035 ф2	тис. грн	81 457,7	90 837,0
4	Інші доходи 060р 130 ф2	тис. грн	19 728,6	19 302,4
5	<b>Всього доходів (р035+інші доходи)</b>	<b>тис. грн</b>	<b>101 186,3</b>	<b>110 139,4</b>
6	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) –р 040 ф2	тис. грн	114 454,0	177 221,4
7	Адмін витрати р-070, витрати на збут р-080, інші операційні витрати р- 090	тис. грн	4 287,0	7 535,1
	Разом (6+7)	тис. грн	157 737,0	125 256,5
	в т.ч.			
	- матеріальні затрати –р 230ф2	тис. грн	80 330,0	94 189,9
	- витрати на оплату праці р -240ф2	тис. грн	20 766,8	19 321,5
	- відрахування на соціальні заходи –р 250ф2	тис. грн	4 481,1	4 168,9
	- амортизація р 260ф2	тис. грн	11 131,5	1 583,2
	- інші операційні витрати –р270ф2	тис. грн	40 804,6	5993,0
8	інші витрати	тис. грн	3 118,1	2 741,5
9	<b>Всього витрат р 280 ф2</b>	<b>тис. грн</b>	<b>160 855,3</b>	<b>127 998,0</b>
	в т.ч. електроенергія	тис.кват .год тис. грн.	3391,0 8900,5	3 326,0 7 913,3
	покупна тепла енергія	тис. Гкал. тис. грн		
	водопостачання водовідведення,	тис. м <sup>3</sup> тис. грн	226,7 / 9,7 2 528,3	277,3/15,7 2 350,7
	Газ	тис м. <sup>3</sup> тис. грн.	11 302,8 67 631,6	12 762,3 81869,5
10	<b>Фінансовий результат від діяльності.</b>	<b>тис. грн</b>	<b>- 59 669,0</b>	<b>-17 858,6</b>
11	Середньооблікова чисельність	чол.	172	174
	в т. ч. ІТР	чол.	45	45
12	Середньомісячна заробітна плата	грн.	10 061	9860

**Довідково**

	Необоротні та оборотні активи	Одиниця виміру	На початок звітнього періоду 01.01.2020р.	На кінець звітнього періоду 01.01.2021р.
1.	Залишкова вартість основних засобів –р030ф1	тис. грн	113 086,0	102 056,0
2.	Дебіторська заборгованість –р 160,170, 210ф.1	тис. грн	64 991,5	67 715,9
3.	Кредиторська заборгованість –р 500,530,550, 570,580,540ф.1	тис. грн.	198 344,3	197 614,0

Директор

Дмуховський С.М.

Головний бухгалтер

Жук Н.А.

Начальник ПЕВ

Семенюк Г.Р.



**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ  
ЧЕРВОНОГРАДСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ  
КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО  
“ЧЕРВОНОГРАДТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО”**

**Протокол № 4**

„ 19 ” січня 2021р.

м. Червоноград

**Засідання балансової комісії**

**Склад комісії:**

голова комісії	Дмуховський С.М.	- директор
секретар	Семенюк Г.Р.	- начальник ПЕВ
члени комісії	Жук Н. А.	- гол. бухгалтер
	Сенюта Г.І.	- нач. абонентського відділу
	Стасюк Т.Б.	- нач. ВТВ
	Стасюк О.В.	- юрисконсульта

На засіданні були присутні всі члени комісії

**Порядок денний**

1. Розгляд питань аналізу фінансово - господарської діяльності за 2020р.

Слухали : Жук Н.А.- головного бухгалтера КП „ЧТКЕ”, яка доповіла про стан фінансово – господарської діяльності підприємства по показниках.

**Кредиторська заборгованість на 01. 01.2021р. всього 253 718,1 тис. грн.**

	тис. грн.
<b>З них за товари, роботи, послуги</b> в т.ч.	208 826,2
- спожитий природній газ , його розподіл і транспортування	193 734,8
- ВАТ Львівська вугільна компанія ЦЗФ	567,3
- КП „Червоноградводоканал”	10 726,6
- КП «Комунальник»	12,4
- ШБУ №2	283,3
- КП «ЧУЖКХ»	11,1
- МТС України	2,9
- ВП ДП «Львіввугілля»	37,8
- ПП «Вікком»	10,4
- ПП «Інформаційні технології»	34,9
- НВП «Техноцентр»	69,5
- ПП «Укрпетроль»	29,9
- МНВАП «Авіакомпроєкт»	34,8
- ПП «Соріс» Велич	33,5
- ПАТ «Укртелеком»	0,1
- МНПВП «Компекс»	15,3
- Залізничне ТКЕ	26,4
- ТЗОВ «Данір»	11,7



ПП Тераінтел	2,1
- ШБУ №1	86,4
- Новини Прибужжя	8,8
- ТзОВ «ІТК»	0,1
- ПП Красневич	2,5
- ВП «ШСМНУ ДП Львіввугілля»	49,9
- Соснівка ЖКС	3,0
- ВАТ АТП 24664	4,3
- ТзОВ «Моноліт інвест»	83,7
- ПП «Соріс»	8,1
-Корпорація «Енергоресурс- інвест»	0,3
-ТзОВ «Львівенергозбут»	2 739,5
-ПАТ «Львівобленерго»	81,7
-ВП спецуправління ДП Львіввугілля	25,4

Кредиторська заборгованість на 1.01.2020р. складала 198 344,3 тис. грн.  
на 1.01.2021р. 253 718,1 тис. грн.

кредиторська заборгованість збільшилася на 55 378,8 тис. грн., за рахунок збільшення заборгованості за спожитий природний газ, за товари, роботи, послуги.

Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг на виконання постанови Кабінету Міністрів України від 18.06.2014р. №217 «Про затвердження Порядку розподілу коштів, що надходять на поточні рахунки із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків з гарантованим постачальником природного газу» встановлює для

КП «Червоноградтеплокомуненерго» норматив розподілу коштів, що надходять на поточні рахунки із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків:

- із постачальником природного газу, на якого покладено спеціальні обов'язки НАК «Нафтогаз України»;
- за розподіл природного газу ПАТ «Львівгаз».

Цих коштів не достатньо для 100% погашення заборгованості за газ, яка становить 193 734,8 тис.грн. в т ч нараховані штрафні санкції згідно судових рішень в розмірі 44044,8 тис грн. Заборгованість за розподіл природного газу - 9101,7 тис грн. в порівнянні до заборгованості на 1.01.2020р. збільшилася на 5 667,8 тис грн, через збільшення тарифу за розподіл газу.

Протягом 2016-2018рр НАК «Нафтогаз України» не завжди виділяв номінації природного газу для КП «Червоноградтеплокомуненерго», як наслідок не прийняті акти прийому передачі природного газу на суму 43 361,8 грн.

Додатково сплачувати за спожитий природний газ, його розподіл і транспортування КП «ЧТКЕ» не має змоги.

З серпня 2015р. Відділом примусового виконання рішень управління державної виконавчої служби Головного управління юстиції у Львівській області накладено арешт на всі кошти на рахунках КП „ЧТКЕ”, отже, підприємство не може здійснювати будь-які фінансові операції. Як наслідок станом на 01.01.2021р. у виникла заборгованість по сплаті обов'язкових платежів (податків 22868,4 тис.грн. та єдиного соціального внеску- 13 591,0 тис грн) в розмірі 36 459,4 тис грн.

На протязі 2020року на підприємстві діяли одноставкові, сезонні тарифи на послуги теплопостачання: для населення 1809,91 грн (затверджений у 2017р.), для бюджетних установ та інших споживачів 2195,18 грн (скоригований у 2018р.). В літні місяці на розподільчі рахунки підприємства поступали мінімальні кошти, лише борги за спожиту теплову енергію, які також розподіляються згідно встановленого



нормативу. Відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 01.06.2011р №869 (зі змінами) підприємство провело розрахунок економічно обгрунтованих тарифів і направили матеріали листом від 13.08.2020р. №4006.

Рішенням Виконавчого комітету Червоноградської міської ради від 17.12.2020р №163 встановлені тарифи на послуги з постачання теплової енергії для всіх категорій споживачів на рівні 2120,29 грн за 1Гкал, які будуть введені в дію з січня 2021р для бюджетних та інших споживачів, а для населення після підписання Законопроекту 2458.

**Дебіторська заборгованість на 1.01.2021р. всього 67 715,9 тис грн**  
тис. грн.

<b>З них та товари , роботи та послуги</b>	<b>55 946,2</b>
в т.ч.	
Населення	31 540,1
Місцевий бюджет	74,8
Державний бюджет	343,3
- ДП „Львіввугілля”	17 271,5
- ЗАТ „Надія ”	252,9
- ВАТ „ УЗВБ”	1 649,0
- ВСП ШБУ № 2	822,8
- КП «Комунальник»	18,1
- КП «Червоноградводоканал»	1 166,8
- ТзОВ «Вілма Плюс»	96,7
- КП «Червонограджитлокомунсервіс»	302,8
- Шахта «Надія»	274,6
Інша поточна дебіторська заборгованість	11 769,7
в т.ч.	
- КП „ Червоноградводоканал”	11 289,1

**Дебіторська заборгованість на 1.01. 2020р. складає 64 991,5 тис грн**  
**на 1.01. 2021р. 66 715,9 тис грн**

Дебіторська заборгованість на 1.01.2021р. збільшилася на 1 724,4 тис. грн. в порівнянні до заборгованості на 1.01.2020р. за рахунок збільшення заборгованості за спожиту теплову енергію: населення, державного бюджету, інших споживачів та іншої поточної заборгованості.

#### Доходи підприємства

За 2020р. нараховано доходів з ПДВ всього	97 749,3 тис. грн.
в т.ч. ПДВ –	16 291,6 тис. грн.
З них оплачено всього	96 556,8 тис.грн.
в т.ч.	
- населення безпосередньо	- 63 727,9 тис.грн.
- пільги	- 67,0 тис. грн.
- бюджетними підприємствами	- 29 826,9 тис. грн.
- іншими споживачами	- 2 935,0 тис. грн.



<b>Відсоток оплати за надане тепло</b>	- 98,7 %
в т. ч.	
- населенням	- 100,0 %;
- пільги	- 102,0 %;
- бюджетні підприємства	- 97,3 %;
- інші споживачі	- 83,0 %.

### Оплата праці

Нарахований фонд оплати праці за 2020р. в сумі 20 766,8 тис.грн. в.т.ч. керівників, фахівців та технічних службовців – 7 906,2 тис. грн., робітників ремонтного та обслуговуючого персоналу – 12 860,6 тис. грн.

Середньоспискова чисельність усіх працівників складає 172 чол. з них керівників, фахівців та технічних службовців – 45 чол., робітників 127 чол. За 2020р середня зарплата на підприємстві складає – 10 061 грн., з них керівників, фахівців та технічних службовців – 14 641 грн. ремонтного та обслуговуючого персоналу 8 439 грн на місяць. Заборгованість по заробітній платі не має. З метою запобігання заборгованості з виплати заробітної плати на підприємстві запроваджені зміни в організації виробництва та праці. З 15 квітня 2020 р працівники підприємства працюють на скороченому робочому тижні, з додатковим вихідним днем п'ятниця, а з травня 2020р для працюючих пенсіонерів з двома додатковими вихідними четвер, п'ятниця.

### Прибутки (збитки) підприємства .

Збитки підприємства станом на 01.01.2021р. становлять 200 762,1 тис.грн. з них за 2020 рік – 59 669,0 тис. грн.

Із-за зношеності основних засобі на 89,4 % збільшуються втрати тепла в теплових мережах при транспортуванні та розподілі теплової енергії.

Заборгованість з різниці в тарифах по населенню 61 976,8 тис грн :

- за 2015р. в сумі 346,0 тис грн узгоджено протоколом №19 ТЕ/05 від 26.05.2017р,

Розраховано підприємством

- за 2016р. - 11 662,3 тис.грн.,

- за 2017р. - 8 490,7 тис.грн.,

- за 2018р. - 1 017,2 тис грн.,

- за 2019р - 22 773,2 тис грн.,

- за 2020р. - 17 687,4 тис.грн.

Заборгованість з різниці в тарифах по бюджетним установам 25 548,4 тис грн :

- за 2010 – 2015р.р. – 12 887,4 тис.грн. узгоджено протоколом №19 ТЕ/05 від

26.05.2017р, скориговано на суму 5 334,4 тис грн, залишилася не погашена 7553,0 тис грн.

Розраховано підприємством

- за 2016р. - 5 322,5 тис.грн.,

- за 2017р. - 5 618,3 тис.грн,

- за 2019р - 4 264,1 тис грн.

- за 2020р. - 2 790,5 тис.грн.



## Робота з боржниками

За 2020р КП «Червоноградтеплокомуненерго» направило до Червоноградського міського суду Львівської області 64 заяв про видачу судового наказу про стягнення заборгованості на загальну суму 1 031,6 тис грн.

За 2020р КП "Червоноградтеплокомуненерго" направило 418 заяв про відкриття виконавчого провадження до Червоноградського міського відділу державної виконавчої служби Західного міжрегіонального управління Міністерства юстиції (м. Львів) на загальну суму 4 902,9 тис. грн.

Постійно проводиться робота з квартиронаймачами по складанню угод на реструктуризацію заборгованості. За 2020р виставлено 4256 претензій, укладено 96 угод на суму 1 060,9 тис. грн.

## Виконання програми ремонтних робіт .

У 2020р для проведення ремонтних робіт використано матеріалів на суму 827,4 тис грн в.т.ч. паливно-мастильних матеріалів. Ремонтні роботи проведені на теплових мережах на 780,3 тис грн, на котельнях на 46,6 тис грн. Дані роботи виконані за власні кошти та кошти місцевого бюджету.

Здійснена заміна теплових мереж в 2-х трубному обчислені в кількості 980,8 п/м з них з приміненням попередньо ізольованих 724,18 п/м .

## Пропозиція по покращенню фінансового стану підприємства

В 2020 р з міського бюджету м. Червонограда виділені 14237,6 тис грн, з них:

- 2000,0 тис грн – погашення заборгованості АТ «Львівгаз» за розподіл природного газу;
- 5025,7 тис грн - погашення заборгованості ТзОВ «Львівенергозбут» за спожиту електричну енергію;
- 5931,3 тис грн – погашення заборгованості НАК «Нафтогаз України» згідно договорів реструктуризації;
- 1184,3 тис грн – придбання матеріалів (труби, сіль, павивно-мастильні матеріали та інші)
- 96,3 тис грн – придбання насосних агрегатів.
- Виділяти кошти на ремонт застарілого обладнання по розробленим кошторисам (на ремонт котелень та теплових мереж);
- Виділити кошти на покриття різниці в тарифах для населення з 2015року по 2020р в сумі - 61 976,8 тис грн для бюджетних установ з 2010р по 2020р в сумі – 25 548,4 тис. грн.
- Вчасно ліквідувати аварії на теплових мережах та котельнях з метою зменшення втрат теплової енергії.
- Постійно проводити претензійно – позовну роботу з боржниками: складати угоди на реструктуризацію заборгованості споживачів за надане тепло.

## Вирішили :

Безсистемне реформування галузі теплоенергетики, що відбувається впродовж останніх років, призвело до погіршення фінансово - економічного та технічного стану КП «Червоноградтеплокомуненерго». Підприємство опинилось на межі виживання.



За даними бухгалтерського обліку збитки підприємства на 01.01.2021 р. складають 200 762,1 тис. грн. Одними з основних чинників, які зумовили таку ситуацію є несвоечасність погашення заборгованості з різниці в тарифах на теплову енергію. За останні роки проблема несвоечасної виплати різниці в тарифах так і не була вирішена, що позбавляє суб'єктів господарювання, що здійснюють виробництво, транспортування та постачання теплової енергії будь - якої можливості своєчасно розрахуватися за енергоносії. В силу цього, підприємство не змогло своєчасно здійснити розрахунки за природний газ, а тому, відповідно до рішень судових інстанцій йому нараховані штрафні санкції в сумі 44,4млн.грн.

Заборгованість за спожитий природний газ складає на 01.01.2021 року становить 193734,8 тис грн. Стягнення штрафних санкцій, виконання судових рішень призведе до фактичного банкрутства підприємства, зупинення його роботи. Законом України від 14.05.2015 № 423 внесено зміни до Закону України «Про заходи, спрямовані на забезпечення сталого функціонування підприємств паливно-енергетичного комплексу» від 23.06.2005 № 2711, якими з 01.09.2015 скасовано заборону на арешт коштів підприємств паливно-енергетичного комплексу.

Як наслідок, Державною виконавчою службою за скаргою кредиторів накладено арешт на всі рахунки, відкриті КП «Червоноградтеплокомуненерго» в установах банків, яка підлягає стягненню на користь кредиторів.

Прийняття вказаних змін призвело до того, що підприємство позбавлено джерел фінансування основних статей витрат. Це, насамперед, виплата заробітної плати, сплата податків, виконання ремонтних робіт основних фондів. Указані факти найближчим часом можуть призвести до вимушеної зупинки комунального підприємства «Червоноградтеплокомуненерго».

Вирішити вказану ситуацію можна виключно на загальнодержавному рівні, шляхом прийняття відповідних законів.

30 листопада 2016 року набув чинності Закон України «Про заходи, спрямовані на врегулювання заборгованості теплопостачальних та теплогенеруючих організацій та підприємств централізованого водопостачання і водовідведення за спожиті енергоносії» за №1730-VIII від 03.11.2016р., який визначає комплекс організаційних та економічних заходів, спрямованих на забезпечення сталого функціонування теплопостачальних та теплогенеруючих організацій та підприємств централізованого водопостачання і водовідведення. Даний закон не забезпечив покращення фінансового стану підприємства.

КП «Червоноградтеплокомуненерго» за №111 включено до Реєстру підприємств, що беруть участь у процедурі врегулювання заборгованості за спожиті енергоносії.

Законом 1730 передбачено, що виконання зобов'язань теплопостачальної організації за договором про реструктуризацію заборгованості забезпечується шляхом прийняття відповідного рішення органом місцевого самоврядування, який виступає гарантом виконання такого договору. Червоноградська міська рада виступила гарантом виконання договору реструктуризації заборгованості за спожитий природний газ КП «Червоноградтеплокомуненерго» перед НАК «Нафтогаз України» на суму 57 939 921,06 грн. Міським головою підписані договори про надання місцевої гарантії щодо погашення даної заборгованості. Згідно укладених договорів реструктуризації необхідно щомісячно сплачувати кошти в сумі 965,6 тис грн. Станом на 01.01.2021р по договорах реструктуризації з НАК «Нафтогаз України» сплачено 24 447,4 тис грн в т ч за 2018р – 2 353,3 тис грн, за 2019р 11588,0 тис грн, за 2020р – 10506,1 тис грн. З міського бюджету сплачено 19 461,1 тис грн.



**Для виходу підприємства з кризи необхідно:**

1. Внести зміни до ЗУ «Про внесення змін до деяких законів України, щодо стабілізації фінансового стану Національної акціонерної компанії «НАК «Нафтогаз України» від 14.05.2015р. № 423 - VIII шляхом виключення ч.2 ст.1 та ч.1. ст.4 даного закону які передбачають зміни та доповнення у ЗУ «Про заходи, спрямовані на забезпечення сталого функціонування підприємств паливно - енергетичного комплексу» від 23.06.2005р. № 2711- IV та ЗУ «Про виконавче провадження».
2. Вирішити питання механізму погашення заборгованості з різниці в тарифах на теплову енергію, опалення та постачання гарячої води, що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню і бюджетним організаціям.
3. Внести зміни в постанову Кабінету Міністрів України від 18.06.2014р. №217 «Про затвердження Порядку розподілу коштів, що надходять на поточні рахунки із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків з гарантованим постачальником природного газу», де передбачити першочерговість виплати заробітної плати працівникам підприємства, оплату за спожиту електричну енергію. виконання інвестиційної програми підприємства.
4. Внести зміни до Постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг №2494 від 30.09.2015р «Про затвердження Кодексу газорозподільних систем», саме анулювати пункту 4, глави 5, Розділу VI Кодексу ГРС;
5. Вирішити питання погашення заборгованості ДП «Львіввугілля» перед КП «Червоноградтеплокомуненерго» за отримані послуги з теплопостачання на сумі 17 271,5 тис.грн.

Директор

Начальник ПЕВ

Дмуховський С.М.

Семенюк Г.Р.