

Затверджую  
Генеральний директор  
ОБЛАСНОГО КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА  
«ДОНЕЦЬКТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО»  
«23» лютого 2022 року  
Віталій КОЩЕЙ



## **Річний звіт про управління за 2021 рік**

**(код ЄДРПОУ 03337119)**

## ЗМІСТ

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА.....	2
РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ.....	14
ТАРИФИ ТА ТАРИФОУТВОРЕННЯ .....	55
ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ.....	49
СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА .....	50
РИЗИКИ .....	56
АНТИКОРУПЦІЙНА ПРОГРАМА .....	61
ДОСЛІДЖЕННЯ ТА НОВАЦІЇ.....	62
ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ ТА ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ .....	62

Даний Звіт про управління підготовлений на виконання 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

## ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Повне найменування - ОБЛАСНЕ КОМУНАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДОНЕЦЬКТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО";

Скорочене найменування - ОКП "ДТКЕ" (надалі Підприємство);

Організаційно-правова форма - Комунальне підприємство;

Код за ЄДРПОУ – 03337119;

ОКП «ДТКЕ» засноване у 1978 році;

ОКП «ДТКЕ» зареєстроване 23.02.2001 року;

Доскладу підприємства у вигляді 16-ти відокремлених підрозділів входять:

**Відокремлені підрозділи на території підконтрольній органам української влади:**

- Відокремлений підрозділ ОКП «ДТКЕ» «Волновахаміжрайтепломережа»
- Відокремлений підрозділ ОКП «ДТКЕ» ВО «Торецьктепломережа»
- Відокремлений підрозділ ОКП «ДТКЕ» «Мирноградтепломережа»
- Відокремлений підрозділ ОКП «ДТКЕ» «Дружківкатепломережа»
- Відокремлений підрозділ ОКП «ДТКЕ» «Костянтинівкатепломережа»
- Відокремлений підрозділ ОКП «ДТКЕ» Краматорськміжрайтепломережа»
- Відокремлений підрозділ ОКП «ДТКЕ» «Лимантепломережа»
- Відокремлений підрозділ ОКП «ДТКЕ» «Слов'янськтепломережа».

**Підрозділи на тимчасово окупованих територіях:**

- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Дебальцеветепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Єнакієветепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Новоазовськтепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Харцизьктепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Шахтарськтепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Ясинувататепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Жданівкатепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Сніжнетепломережа».

Місцезнаходження (юридичне) – 84307, Донецька обл., місто Краматорськ, ПРОВУЛОК ЗЕМЛЯНИЙ, будинок 2;

Місцезнаходження (фактичне) – 84307, Донецька обл., місто Краматорськ, ПРОВУЛОК ЗЕМЛЯНИЙ, будинок 2;

Міжміський код, телефон та факс - (06272) 2-00-11;

Електронна поштова адреса - postmaster@kpdtk.com.ua

Сайт Товариства - <http://www.kpdtk.com.ua/>

Статутний капітал становить - 101 442 тис.грн.;

Основними видами діяльності Підприємства є Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря.

Середньооблікова чисельність працівників за 2021 рік – 2 353 осіб.

**Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду КВЕД:**

- 35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря (основний);*
- 36.00 Забір, очищення та постачання води;*
- 37.00 Каналізація, відведення й очищення стічних вод;*
- 43.22 Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування;*
- 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами;*
- 46.74 Оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткуванням і приладдям до нього;*
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;*
- 47.78 Роздрібна торгівля іншими невживаними товарами в спеціалізованих магазинах;*
- 56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування;*
- 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;*
- 72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук;*
- 35.11 Виробництво електроенергії;*
- 35.12 Передача електроенергії;*
- 35.13 Розподілення електроенергії;*
- 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель*

**Наша місія**

Надійне та безперебійне забезпечення споживачів тепловою енергією.

**Наша мета**

Приведення технічного стану теплового господарства централізованого тепlopостачання у міста та селища Донецької області до рівня, що відповідає європейському.

**Ключові завдання**

- ✓ досягнення економічних результатів, достатніх для забезпечення функціонування та розвитку підприємства;
- ✓ дотримання екологічної безпеки;
- ✓ гарантування соціального захисту та безпечних умов роботи працівників;
- ✓ підвищення ефективності виробництва;
- ✓ перевід котелень на альтернативні види палива;
- ✓ зниження споживання енергоресурсів при виробництві та транспортуванні теплової енергії;
- ✓ оптимізація технологічних витрат та втрат теплової енергії; покращення якості надаваних послуг.

**Ми забезпечуємо:**

Надання послуги постачання теплової енергії та гарячої води населенню та юридичним особам 34-х населених пунктів Донецької області.

**Стандарти якості**

Задоволення потреб населення, підприємств, установ і організацій у наданні якісних послуг тепlopостачання для забезпечення комфортності умов проживання, ведення діяльності, отримання доходу Підприємства.

## ІСТОРІЯ РОЗВИТКУ ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Обласне комунальне підприємство «Донецьктеплокомуненерго» створено в березні 1978 року на базі 13 теплостачальних підприємств, з яких десять увійшли на правах виробничих одиниць, у т. ч. міста Артемівськ, Єнакієво, Дружківка, Костянтинівка, Краматорськ, Красноармійськ, Макіївка, Слов'янськ, Сніжне, Шахтарськ і три - на правах самостійних підприємств

«Донецькміськтепломережа», «Горлівкатепломережа» і «Маріупольтепломережа».

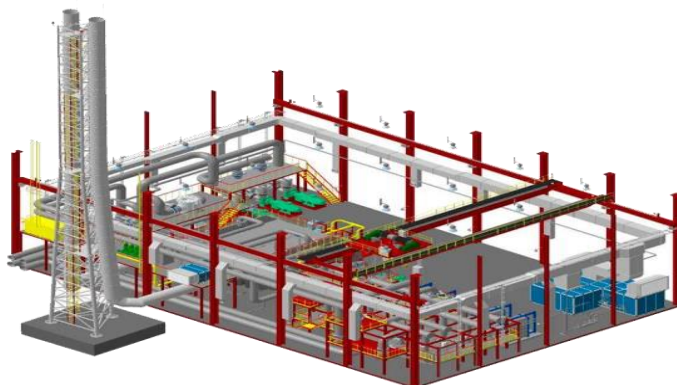
За минулі роки зі складу обласного підприємства вийшли 7 підприємств - «Донецькміськтепломережа», «Горлівкатепломережа», «Маріупольтепломережа», «Макіївкатепломережа», «Артемівськтепломережа», «Красноармійськтепломережа», «Угледартепломережа».

Протягом своєї 43-річної історії в різні роки підприємство очолювали:

Свириденко Віктор Андрійович (1978-1997р.р.), Ковирзенков Валерій Валентинович (1997-2001р.р.), Воротинцев Василь Альбертович (2002-2012р.р.), Поляков Роман Олександрович (2012-2018 р.р.), Рогачов Віктор Сергійович (2018-2020р.р.).

16 листопада 2020р. генеральним директором призначено Кощея Віталія Олександровича.

Нелегким та тривалим був процес становлення підприємства. Так, на підприємстві були відсутні власні ремонтні бази на виробничих одиницях і автотранспорт. Для аварійних і ремонтних робіт залучалися сторонні організації, а це призводило до нерационального витрачання коштів і великої плинності кадрів. Робота з розвитку підприємства йшла по декількох напрямках. Були створені диспетчерські служби, які вели постійний моніторинг роботи котелень і теплотрас. Була організована робота власних ремонтно-будівельних ділянок і бригад, що дозволило знизити загальні витрати і значно поліпшити якість виконуваних робіт. Стала з'являтися нова техніка, поступово питання поривів та витоків стали вирішуватися оперативно та за допомогою власних професіоналів.



У 2001 році у Донецьку була створена виробнича база з виготовлення високоефективних котлів, елементів водогрійних котлів середнього тиску, водопідігрівачів, блочних водопідготовчих установок. А через два роки на базі підприємства освоєно випуск жаротрубних котлів типу КСВ з ККД не нижче 91%.

У 2008 році на виробничій базі освоїли виготовлення теплоутилізаторів, які використовуються для збільшення ККД котла. В цьому ж році при реконструкції теплових мереж на підприємстві стала застосовуватися передова технологія з прокладання труб «Ізопрофлекс» і «Касафлекс», термін служби яких більше ніж 50 років. Особливу увагу на Підприємстві приділяють енерго- і ресурсозберігаючим технологіям. У рамках програми «Реконструкція системи теплостачання в Донецькій області» - встановлені високоефективні котли малої потужності, проведена заміна багатокілометрових теплових мереж із застосуванням попередньо ізольованих пінополіуретаном труб, встановлені

прилади обліку теплової енергії на всіх котельнях підприємства, мережеві і підживлювальні насоси замінюються на енергоефективні.

На теперішній час на Підприємстві триває робота з впровадження сучасних виробничих та енергозберігаючих технологій та зниження споживання енергоресурсів, зокрема: природного газу до 20%, електроенергії до 30%, зниження втрат в теплових мережах до 5%, оптимізації витрат, зниження собівартості теплової енергії, підвищення рентабельності котельень та підприємства в цілому, за рахунок оптимізації системи теплопостачання міст, закриття збиткових котельень, переключення споживачів на котельні з надлишковими потужностями, переведення споживачів на альтернативні види палива, реконструкції теплових мереж.

Через ситуацію, що склалася на Сході України в серпні 2014 р. частина виробничих одиниць Підприємства, які колись становили єдине ціле, опинилися на території, невідконтрольній Українській владі. На сьогоднішній день Підприємство надає послуги з теплопостачання споживачам у більш ніж 30 містах та селищах Донецької області таких як: Слов'янськ, Краматорськ, Лиман, Святогірськ, Дружківка, Костянтинівка, Волноваха

Торецьк, Мирноград, Селидове, Часів Яр та інші.



На сьогоднішній день обласне комунальне підприємство «Донецьктеплокомуненерго» є найбільшим теплопостачальним комплексом на території Донецької області.

Перш за все діяльність Підприємства зосереджена на задоволенні потреб населення, підприємств, установ і організацій різних форм власності у якісній тепловій енергії для забезпечення найбільш комфортних умов життєдіяльності.

8 відокремлених підрозділів, що входять до складу Підприємства надають послуги з постачання теплової енергії та гарячої води у 34-х населених пунктах Донецької області, які знаходяться на території, підконтрольній Українській владі. Підприємство експлуатує 176 котельень, з загальною протяжністю теплових мереж 385,432 км., що опалюють площу у 6 961,05 тис.кв.м.

Для забезпечення стабільного та якісного теплопостачання на підприємстві працює понад 2 000 осіб.

## СТРУКТУРА ПІДПРИЄМСТВА

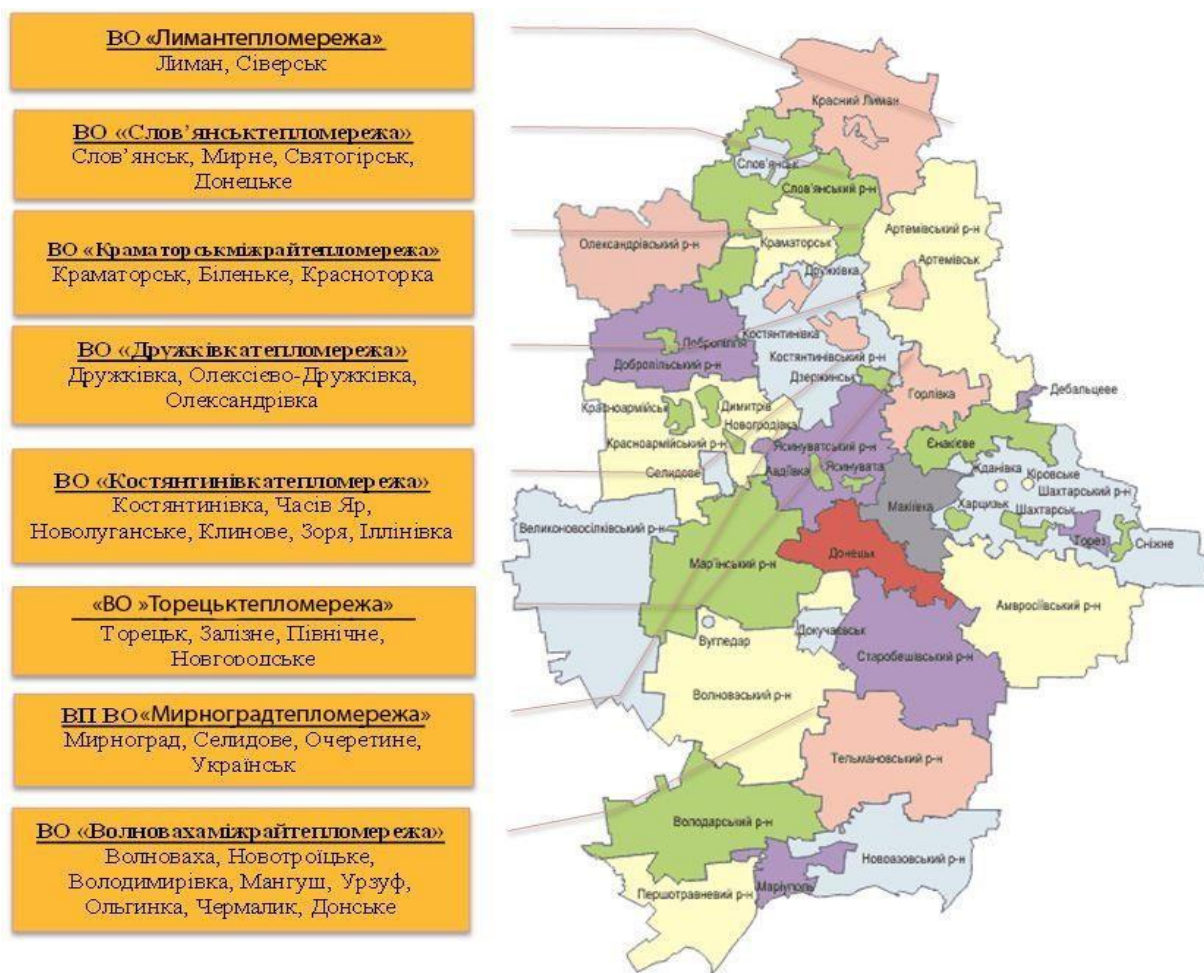
Обласне комунальне підприємство «Донецьктеплокомуненерго» являє собою теплоенергетичний комплекс з вироблення, транспортування та розподілу теплової енергії, засноване на спільній власності територіальних громад сіл, селищ, міст Донецької області, що перебувають в управлінні обласної ради. В рамках наданих повноважень Донецька обласна державна адміністрація здійснює контроль над діяльністю підприємства.

Головною особливістю виробничої діяльності підприємства в цей період є проведення в 2014-2021г.р. антитерористичної операції на території Донецької області.



До початку бойових дій, у відповідності із Статутом підприємства, до його складу входило 16 виробничих одиниць. За період проведення антитерористичної операції структура Підприємства зазнала змін:

- 8 відокремлених підрозділів, що залишилися на території України;
- 8 виробничих одиниць опинилися в зоні АТО.



Такі події та поділ Підприємства призвели до того, що близько 50 % виробничих потужностей усього обласного підприємства разом з активами знаходяться на непідконтрольній Українській владі території. Зараз колектив Підприємства складається з 2 353 висококваліфікованих робітників та інженернотехнічних працівників і здійснює інтенсивний розвиток виробництва за рахунок експлуатації, реконструкції існуючих теплоенергетичних об'єктів, впровадження енергозберігаючих технологій, що в кінцевому підсумку дозволяє підвищити якість надаваних послуг і стабілізувати роботу Підприємства в цілому.

Діяльність Підприємства зосереджена на задоволенні потреб населення, підприємств, установ і організацій незалежно від форм власності у якісній тепловій енергії для забезпечення комфортних умов проживання, отримання доходу підприємства.

Відокремлені підрозділи Підприємства надають послуги з постачання гарячої води і теплової енергії населенню та юридичним особам у 34-х населених пунктах Донецької області які знаходяться на території, підконтрольній Українській владі.

## ОСНОВНІ ВИДИ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

1. Виробництво теплової енергії (крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, ТЕС, АЕС, когенераційних установках та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел).
2. Транспортування теплової енергії магістральними та місцевими тепловими мережами.
3. Постачання теплової енергії.
4. Централізоване водопостачання та водовідведення.

Крім цього, Підприємство здійснює інші види діяльності:

1. Господарська діяльність, пов'язана із створенням об'єктів архітектури.

Підприємство може виконувати будівельні та монтажні роботи, монтаж інженерних мереж на договірних умовах, а саме:

### Розробка проектно-кошторисної документації

1. Реконструкція існуючих, та будівництво нових котелень, теплових пунктів, індивідуальних теплових пунктів, та насосних станцій;
2. Підключення та відключення будівель та приміщень від мереж теплопостачання;
3. Встановлення приладів обліку теплової енергії та холодного водопостачання;
4. Прокладання зовнішніх мереж тепло-, водопостачання та каналізаційних мереж;
5. Розробка енергоефективної схеми оптимізації систем теплопостачання міст;
6. Розробка кошторисів на проектно-будівельні роботи;
7. Виконання авторського надзору за будівництвом.

### Виконання будівельно-монтажних робіт

1. Реконструкція існуючих, та будівництво нових котелень, теплових пунктів, індивідуальних теплових пунктів, та насосних станцій;
2. Встановлення приладів обліку теплової енергії та холодного водопостачання;
3. Прокладання зовнішніх мереж тепло, водопостачання та каналізаційних мереж;
4. Встановлення та капітальний ремонт теплогенеруючого обладнання;
5. Проведення всіх видів ремонтно-будівельних робіт, а саме виготовлення фундаментів, цегляна кладка, покрівельні роботи.

### Виробництво

1. Виготовлення водогрійних котлів та їх елементів;
2. Виготовлення попередньо теплоізованих трубопроводів (ізолювання пінополіуретаном);
3. Виготовлення поліетиленових водопровідних труб діаметром від 25 до 150мм;



### Інші послуги

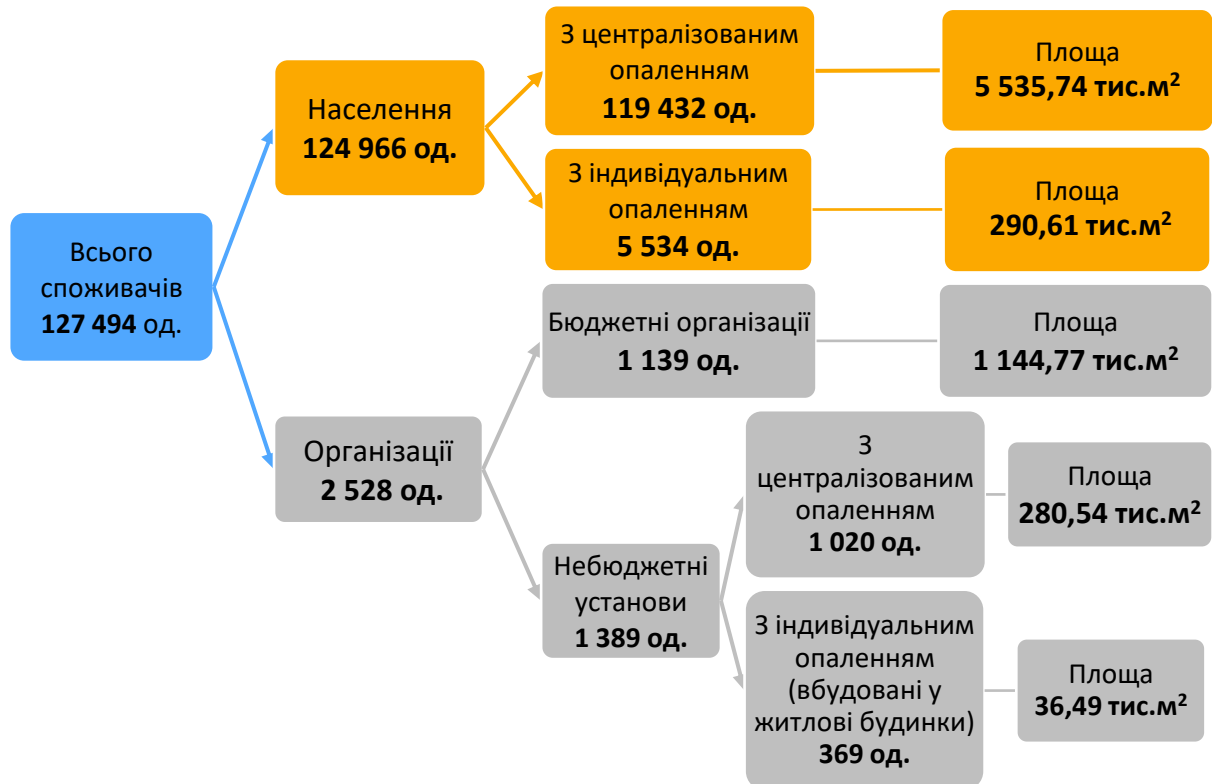
1. Підготовка котелень, котельного обладнання та теплових пунктів до роботи в опалювальному періоді;
2. Підготовка обладнання індивідуальних пунктів та теплових вводів до роботи в опалювальному періоді;
3. Надання послуг з гідропневматичного промивання внутрішньобудинкових мереж опалення;
4. Виконання розрахунку теплового навантаження будівель;
5. Виконання розрахунку кількості палива для котелень;
6. Повірка водомірів, приладів обліку теплової енергії та газових лічильників.



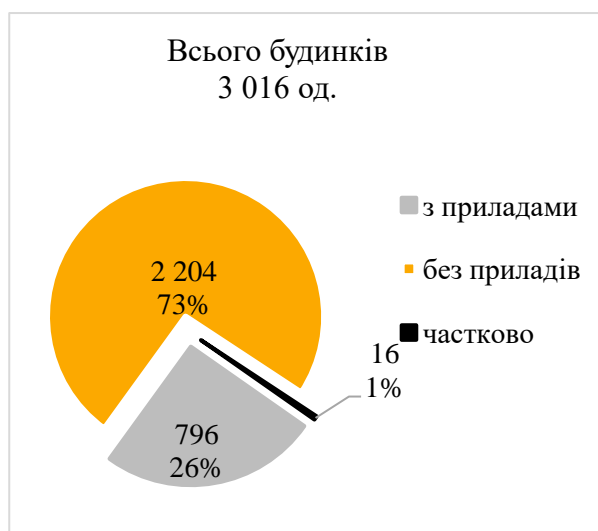
## ХАРАКТЕРИСТИКА СПОЖИВАЧІВ

Обласне комунальне підприємство «Донецьктеплокомуненерго» забезпечує постачання теплової енергії населенню та об'єктам соціальної сфери, підприємствам і організаціям у 34-х населених пунктах Донецької області.

### Структура споживачів станом на 01.01.2022р.



### Оснащеність приладами обліку теплової енергії.



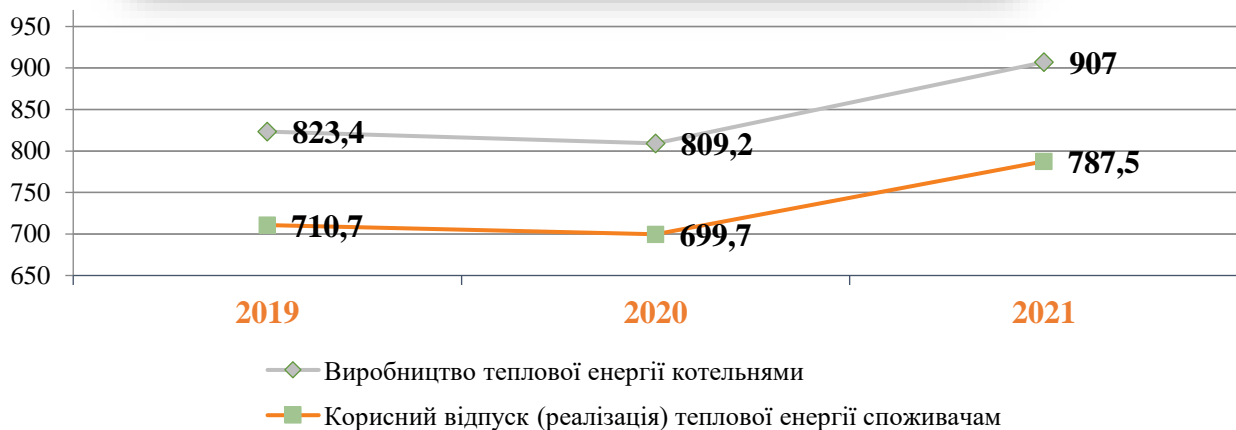
## ВИРОБНИЧА ДІЯЛЬНІСТЬ

У суперництві з іншими системами виживає та з них, яка використовує більшу кількість енергії і споживає її найбільш ефективним способом.

*Закон максимізації енергії.*

Для досягнення поставлених завдань на підприємстві сформована технічна політика, яка спрямована на забезпечення безперебійного функціонування процесу теплопостачання.

### Виробництво та корисний відпуск теплової енергії



Процес виробництва теплової енергії здійснюється під впливом як зовнішніх, так внутрішніх факторів

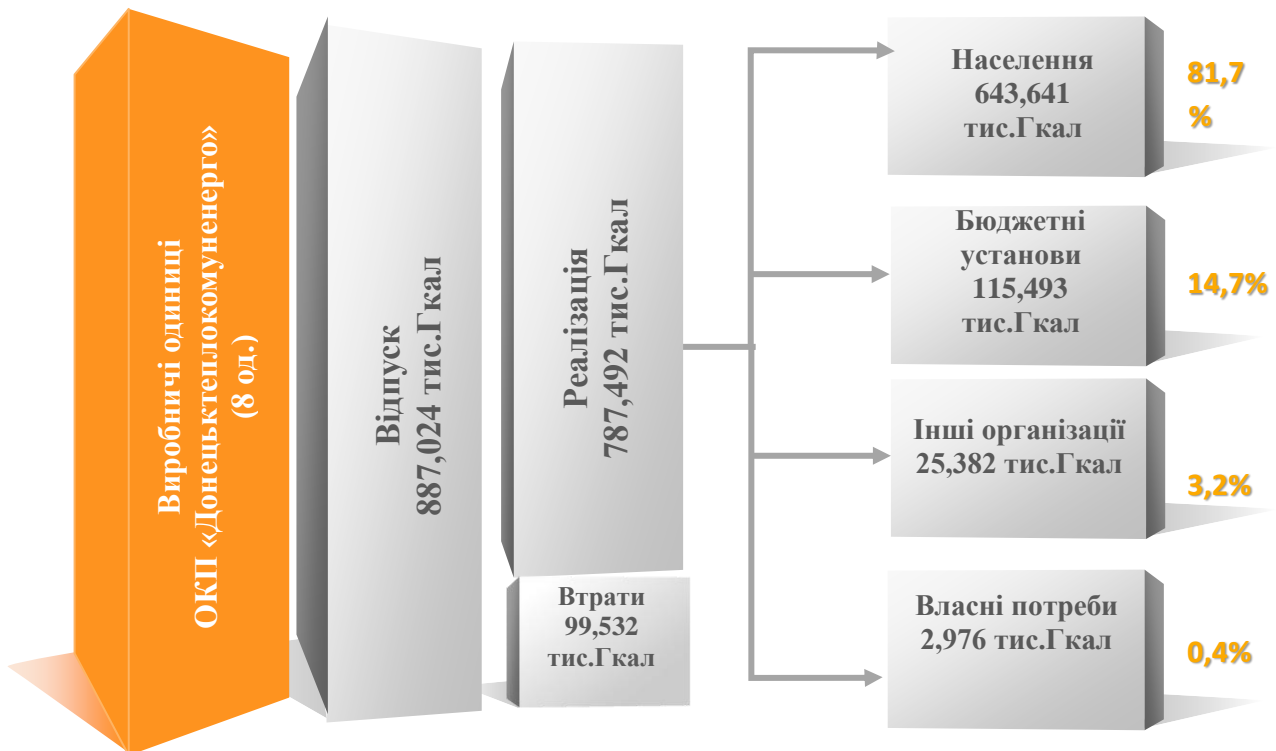


#### Зовнішні фактори:

- фактична температура зовнішнього повітря;
- тривалість опалювального періоду.

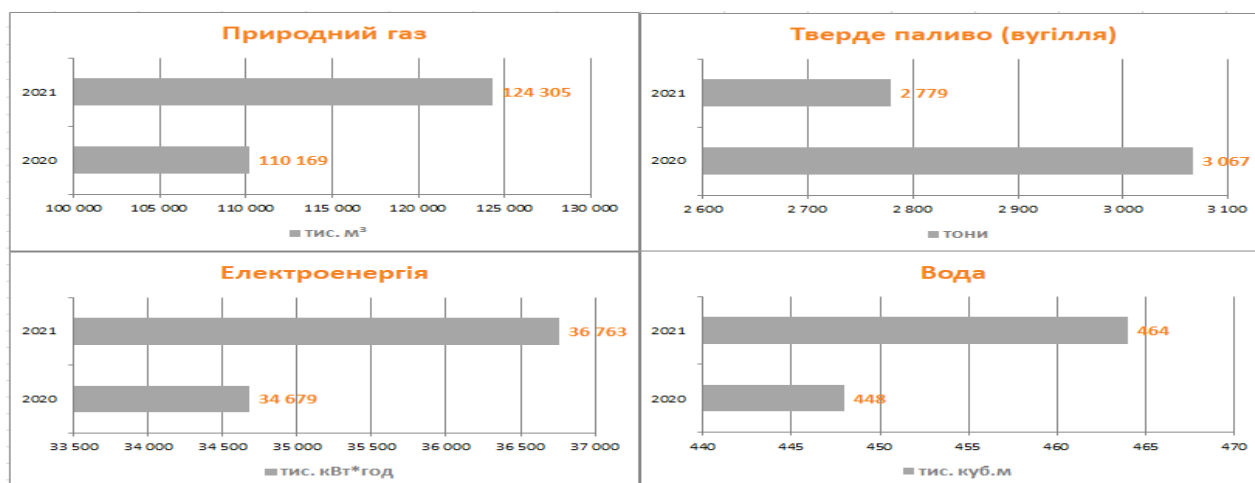
**Внутрішні фактори:**

- закриття котельні №17 ВП «Волновахаміжрайтепломережа» із одночасним переключенням споживачів на існуючу котельню мкр. «Північний» та котельні №1 смт. Мангуш із переведенням споживачів на автономне опалення.
- передача котельень №13 та №14 ВП «Дружківкатепломережа» смт. Олександрівка до Олександрівської територіальної громади.
- закриття котельні №2 ВП «Костянтинівкатепломережа» м. Часів Яр із одночасним переключенням споживачів на існуючу котельню №3.
- закриття котельні «480 Кварталу» ВП «Краматорськміжрайтепломережа» із одночасним переключенням споживачів на існуючу котельню «1 Травня».
- закриття котельень №4 та №5 ВП «Мирноградтепломережа» м. Очеретине із переведенням споживачів на автономне опалення.
- введення в експлуатацію, після реконструкції, котельні №22 ВП «Слов'янськтепломережа».
- заміна застарілого енергоємного обладнання на нове енергоефективне (9 мережевих насосів на 5-ти котельнях та 4 пальника з автоматикою безпеки і керування на 2-х котельнях);

**БАЛАНС ТЕПЛОВОЇ ЕНЕРГІЇ (2021рік)**

Сукупність зовнішніх та внутрішніх факторів у поєднанні з політикою Підприємства, щодо режиму економії енергоресурсів, призвело до значного зниження їх споживання.

### Витрати енергоносіїв



Для контролю за роботою приладів обліку енергоносіїв, на початку 2019р. на Підприємстві було створено виробничу службу «Сервісний центр з повірки та ремонту приладів обліку» в складі двох виробничих лабораторій:

1. З повірки та ремонту газових лічильників та коректорів;
2. З повірки лічильників води та тепла.

Протягом 2021 року було повірено 495 одиниць приладів, на загальну суму 691,8 тис.грн., з них надано послуг:

- стороннім організаціям – 596,7 тис.грн.;
- структурними підрозділами підприємства – 95,2 тис.грн.

Показники, що впливають на якість послуг з теплопостачання у опалювальний період:

#### 1. Аварійні зупинки котельень.

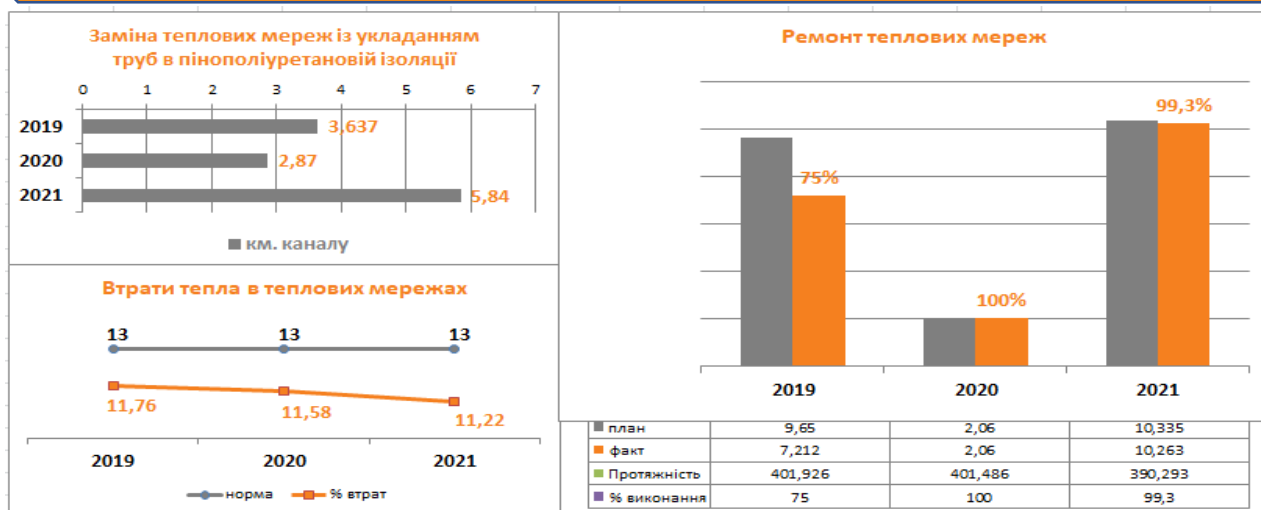
За 2021 рік загальна кількість зупинок в цілому по підприємству склала 976 одиниць, тривалістю 1 142:10:00 годин. Переважні зупинки котельних були викликані перебоями в електропостачанні із-за аварій в мережах енергозабезпечуючих підприємств - 740 од. (1 033:24:00 годин).

#### 2. Стан теплових мереж.

Досвід експлуатації систем теплопостачання показав, що найбільш вразливим елементом системи, що знижує надійність теплопостачання, є теплові мережі. Недосконалість антикорозійного захисту зовнішніх поверхонь трубопроводів є основною причиною пошкоджень теплових мереж.

В процесі роботи теплових мереж неминуче відбуваються пошкодження труб, арматури, обладнання, що викликаються різними причинами. Від того, наскільки швидко буде виявлений пошкоджений елемент, проведений його ремонт або заміна, залежить якість роботи всієї системи теплопостачання, так як відключення та ремонт пошкоджених елементів пов'язані в більшості випадків з перервою в подачі теплоносія споживачам. З метою запобігання внутрішній корозії теплових мереж та котлів встановлено 17 установок хімічної деаерації води.

## Теплові мережі



В результаті систематичної реалізації перерахованих вище заходів протягом 3-х років неухильно зменшуються втрати теплоносія в теплових мережах.

### 3. Стан котелень та котельного обладнання.

В міжопалювальний період на Підприємстві проводиться комплекс операцій з відновлення котелень, справності або працездатності устаткування та обладнання. Технічне обслуговування та ремонт передбачають виконання комплексу робіт, спрямованих на забезпечення справного стану обладнання, надійної та економічної його експлуатації з метою уникнення незапланованих простоїв в опалювальний сезон.

Для цього на Підприємстві було створено цех з ремонтно-будівельних робіт та виготовлення котельного устаткування, який працює у тісному взаємозв'язку з ремонтними бригадами структурних підрозділів.

Крім того, протягом 2021р. було проведено цілий ряд заходів щодо ремонту різних видів устаткування та обладнання:

- капітальний ремонт котлів – 18 од.;
- заміна насосного обладнання – 9 од.;
- відновлення теплової ізоляції – 5,84 км;
- встановлення пластикових ємностей запасу води -16 од.

**Загальні витрати власних грошових коштів на капітальний та поточний ремонт устаткування і теплових мереж ОКП «ДТКЕ»**

Рік	Факт, тис. грн.
2019	31 065,27
2020	34 112,56
2021	38 947,23



### Напрямки витрат на ремонт об'єктів теплопостачання

Напрямок витрат	2020 рік	2021 рік
	Сума, тис.грн.	
Витрачено усього., в т.ч.:	<b>34 112,56</b>	<b>38 947,23</b>
на поліпшення основних фондів	10 917,03	14 303,83
у т.ч. на котельні	5 563,56	6 759,86
на теплові мережі	5 353,48	7 543,97
витрати на поточний ремонт котельних і теплових мереж	5 077,36	6 961,51
у т.ч. на котельні	3 915,84	4 504,86
на теплові мережі	1 161,52	2 456,65
витрати на капітальний ремонт котельних і теплових мереж	18 118,17	17 681,89
у т.ч. на котельні	7 169,35	8 621,02
на теплові мережі	10 948,83	9 060,88

### РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

З метою оцінки поточного стану підприємства проводиться аналіз фінансово-економічних показників, на основі якого можливо сформувані обґрунтовані і своєчасні управлінські рішення щодо коригування оперативних планів.

Основною планування господарської діяльності підприємства є показники, які відображені у фінансовій звітності за попередні роки.

Фінансова звітність підприємства включає:

- Баланс (форма № 1)
- Звіт про фінансові результати або Звіт про прибутки та збитки (форма № 2),
- Звіт про рух грошових коштів (форма № 3)
- Звіт про власний капітал (форма № 4).

В форматі вищенаведеної фінансової звітності на передодні звітного календарного року розробляється **фінансовий план підприємства** та направляється для затвердження органу управління – Донецьку обласну державну адміністрацію, Донецьку обласну військово-цивільну адміністрацію.

Фінансовий план є документом, відповідно до якого підприємство планує отримувати доходи та здійснювати видатки, яким визначено обсяг та спрямування коштів для виконання своїх функцій протягом року відповідно до установчих документів

Основа планування господарської діяльності підприємства на 2021 рік:

- Плановані обсяги доходної та витратної частини за видами діяльності;
- Аналіз виробничо-технічних і економічних показників за попередні роки (2018, 2019 та 2020 роки).

Вихідні дані формування фінансового плану на 2021 рік за основним видом діяльності – виробництво, транспортування та постачання теплової енергії, послуги тепlopостачання	
<ul style="list-style-type: none"> <li>– тривалість опалювального періоду (176 діб),</li> <li>– температура зовнішнього повітря (за показниками за останні п'ять років середня температура зовнішнього повітря – (+1,4)°C);</li> <li>– опалювальна площа, теплове навантаження за категоріями споживачів та за ознакою оснащення вузлами комерційного обліку;</li> </ul>	
<b>ДОХОДИ</b>	<b>ВИТРАТИ</b>
Укладені договори зі споживачами на споживання теплової енергії та послуги тепlopостачання.	Встановлені норми споживання енергоресурсів, матеріалів.
Розмір встановлених та застосовуваних тарифів за категоріями споживачів.	Укладені договори на споживання енергоресурсів, матеріали та послуги сторонніх організацій.
Обсяги реалізації теплової енергії (послуги з постачання теплової енергії) по об'єктам з вузлами комерційного обліку.	Діючі ціни на енергоресурси, матеріали та послуги сторонніх організацій, ставки податків.
	Діючі тарифні ставки та посадові оклади для формування витрат на оплату праці та ЄСВ.

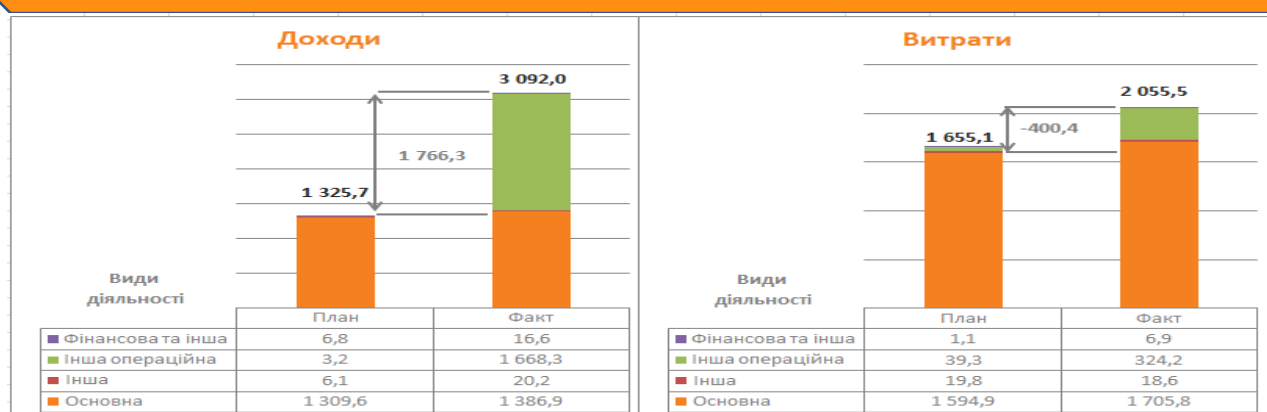
### Звіт про виконання фінансового плану за 2021р.

Найменування показника	Код рядка	план (2021р.)	факт (2021р.)	Відхилення	
				+/-	%
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	1 309 583	1 386 899	77 316	5,9
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(1 465 071)	(1 595 284)	130 213	8,9
<b>Валовий прибуток/збиток</b>	<b>1020</b>	<b>(155 488)</b>	<b>(208 385)</b>	<b>52 897</b>	<b>34</b>
Адміністративні витрати	1030	(128 591)	(90 777)	37 814	-29,4
Витрати на збут	1060	(1 239)	(19 753)	18 514	1494,3
Інші операційні доходи	1070	9 297	1 688 532	1 679 235	18 062,1
Інші операційні витрати	1080	(59 112)	(342 777)	-283 665	479,9
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	<b>1100</b>	<b>(335 133)</b>	<b>1 026 840</b>	<b>1 361 973</b>	<b>-406,4</b>
Дохід від участі в капіталі	1110	-	-	0	
Втрати від участі в капіталі	1120	-	( )		
Інші фінансові доходи	1130	-	-	0	
Фінансові витрати	1140	-	( )		
Інші доходи	1150	6 788	16 611	9 823	144,7
Інші витрати	1160	(1 060)	(6 920)	-5 860	552,8
<b>Фінансовий результат до оподаткування</b>	<b>1170</b>	<b>(329 405)</b>	<b>1 036 531</b>	<b>1 365 936</b>	<b>-414,7</b>
Витрати з податку на прибуток	1180	-	-	0	
Дохід з податку на прибуток	1181	-	-	0	

Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	-	-	0	
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	-	-	0	
<b>Чистий фінансовий результат</b>	<b>1200</b>	<b>(329 405)</b>	<b>1 036 531</b>	<b>1 365 936</b>	<b>-414,7</b>
Прибуток	1201	-	1 036 531	1 036 531	
<b>Збиток</b>	<b>1202</b>	<b>(329 405)</b>		<b>329 405</b>	
Усього доходів	1210	1 325 668	3 092 042	1 766 374	133,2
Усього витрат	1220	(1 655 073)	(2 055 511)	400 438	24,2
Неконтрольована частка	1230	-	-	0	
<b>Елементи операційних витрат</b>					
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	1 019 451	1 196 186	176 735	17,3
витрати на сировину та основні матеріали	1401	59 113	45 664	-13 449	-22,8
витрати на паливо та енергію	1402	960 338	1 150 522	190 184	19,8
Витрати на оплату праці	1410	422 851	376 601	-45 250	-10,7
Відрахування на соціальні заходи	1420	92 807	80 469	-12 338	-13,3
Амортизація	1430	29 672	35 061	5 389	18,2
Інші операційні витрати	1440	89 337	360 113	270 776	303,1
<b>Усього</b>	<b>1450</b>	<b>1 631 118</b>	<b>2 048 430</b>	<b>395 312</b>	<b>23,9</b>

Відповідно звіту фінансовий план виконано. Так у порівнянні з початковим планом фактичний фінансовий результат склав прибуток за рахунок одержання дотації з державного бюджету з різниці в тарифах за 2016–2020, що не відшкодована станом на 01.06.2021 року.

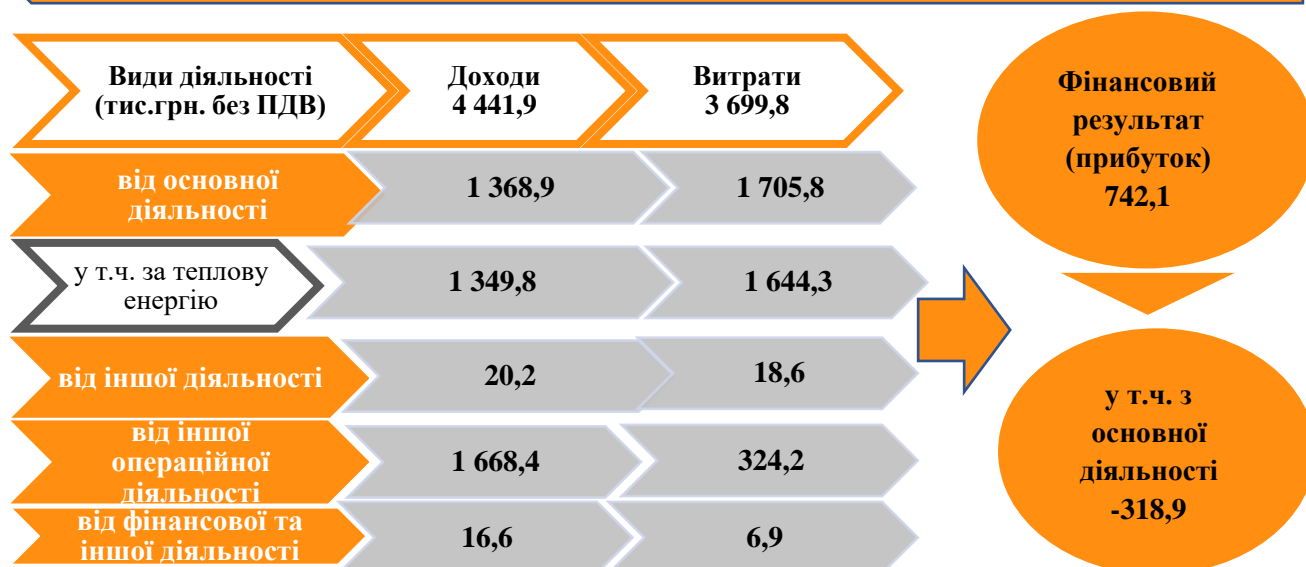
### Звіт про виконання фінансового плану за 2021р.



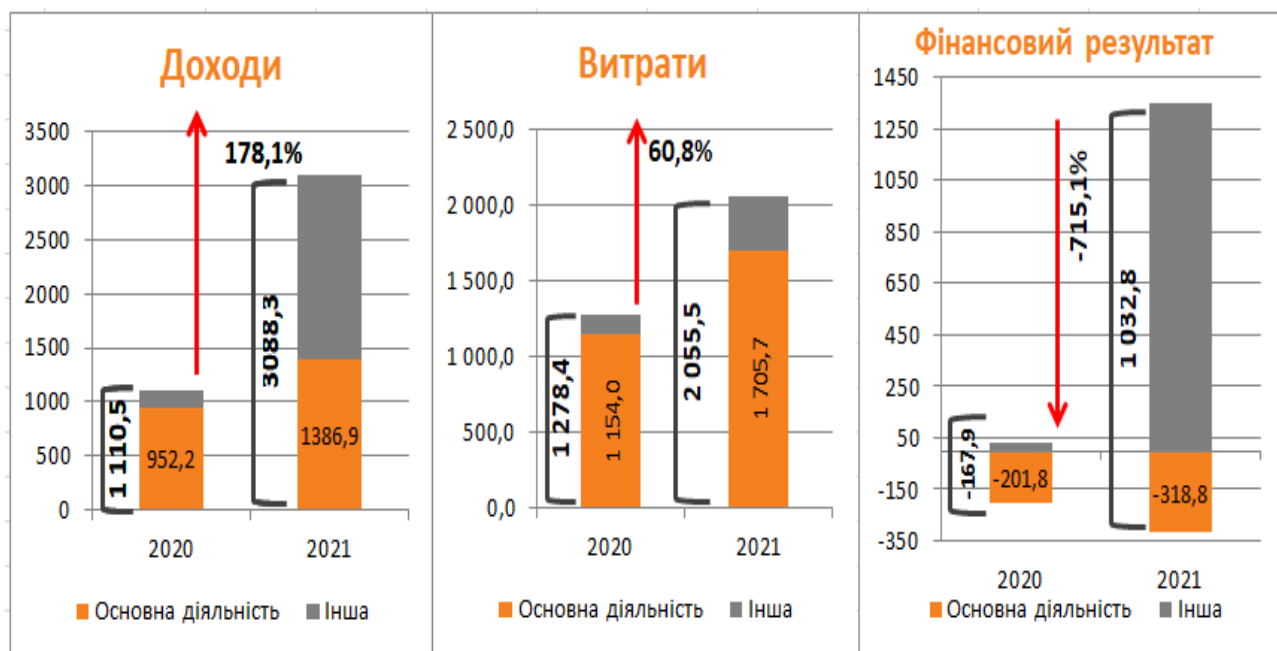
### Фактори, які вплинули на виконання фінансового плану:

ДОХОДИ	ВИТРАТИ
<p><b>Збільшення</b> <i>Основна діяльність</i></p> <p>– встановлення та застосування з листопаду 2021 року економічно обґрунтованих тарифів для категорії споживачів бюджетні установи/організації, релігійні організації та інші споживачі;</p> <p><i>Інша операційна діяльність</i></p> <p>– отримання цільової фінансової підтримки від органу управління – Донецької ОДА в сумі 94,8 млн. грн.</p> <p>– отримання дотації з державного бюджету на відшкодування різниці в тарифах 1 189,2 млн.грн.</p> <p><b>Зменшення</b> <i>Основна діяльність</i></p> <p>– застосування, відповідно до Меморандуму, з жовтня 2021 року тарифів для категорії споживачів населення, які не відшкодовують фактичних витрат на виробництво теплової енергії.</p>	<p><b>Збільшення</b> <i>Основна діяльність</i></p> <p>– збільшення цін (тарифів) на енергоресурси (природний газ, електрична енергія);</p> <p><i>Інша операційна діяльність</i></p> <p>– нарахування резерву сумнівних боргів</p> <p><b>Зменшення</b> <i>Основна діяльність</i></p> <p>– зменшення витрат на оплату праці, ЄСВ за рахунок зниження середньої кількості працівників та середньомісячних витрат на оплату праці за рахунок проведення заходів з оптимізації виробничого процесу з частковим передаванням адміністративних функцій від виробничих одиниць; переведення котелень на охоронну сигналізацію; здійснення заходів з економії фонду оплати праці.</p>

### Економічні показники у 2021 році



## Динаміка економічних показників у 2020-2021р.р. (тис.грн)



### Доходи.

Фактори, що вплинули на збільшення доходної частини підприємства:

1. Збільшення реалізації теплової енергії/ послуги з постачання теплової енергії, у зв'язку зі зміною погодних умов, а саме зі зниженням температури зовнішнього повітря (2020 рік – (+1,7)°С, 2021 рік – (+0,4)°С).

2. Підвищення тарифів на теплову енергію/послугу з постачання теплової енергії для категорій споживачів: бюджетні установи/організації, релігійні організації та інші споживачі тарифів з жовтня 2021 року, приведення тарифів до рівня економічно обґрунтованих.

3. Отримання у 2021 році від органу управління (Донецька ОДА) цільової фінансової підтримки у сумі 94,8 млн.грн та дотації з державного бюджету по різниці в тарифах за 2016-2020 роки та станом на 01.06.2021 року в сумі 1 189,2 млн.грн, які увійшли до статті «Доходи від іншої операційної діяльності».

### Витрати.

Всього витрати підприємства за 2021 рік склали 2 055,5 млн.грн, що більше ніж у 2020 році на 777,1 млн.грн. (60,8%).

Найвагомішим видом витрат є витрати від основного виду діяльності – виробництво, транспортування та постачання теплової енергії/надання послуг з постачання теплової енергії (81,5%), тому найбільше зменшення витрат пов'язано цим видом діяльності.

Збільшення витрат у 2021 році (551,7 млн. грн.) відбулося за всіма статтями витрат. Найвагоміше збільшення витрат відбулося у зв'язку з підвищенням цін на енергоносії: на природний газ та електричну енергію.

Витрати від «Іншої операційної діяльності» у 2021 році збільшились у зв'язку здійсненням донарахування до резерву сумнівних боргів суми заборгованості, яка виникла за спожиті послуги тепlopостачання в основному населенням, та вже є безнадійною.

### Фінансовий результат.

Висновком господарської діяльності підприємства є показник фінансового результату.

Фінансовий результат за 2021 рік є прибуток, але за основним видом діяльності як і протягом багатьох років є збитки, які у 2021 році збільшились на 58,0%

Загальні фактори, що впливають на фінансовий результат :

ДОХОДИ	ВИТРАТИ
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Недостатній рівень відшкодування тарифами, що застосовуються, фактичних витрат. Застосування економічно обґрунтованих тарифів.</li> <li>2. Встановлення економічно обґрунтованих тарифів на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення, які не переглядалися вже з 2011 року.</li> <li>3. Зниження реалізації теплової енергії, що пов'язано з об'єктивними факторами (тривалість опалювального сезону та температура зовнішнього повітря).</li> <li>4. Відсутність дієвих законодавчих важелів тиску на неплатників послуг.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Постійне підвищення цін на енергоресурси.</li> <li>2. Обсяги споживання енергоресурсів. Недостатня підтримка з боку органів місцевого самоврядування в фінансуванні енергозберігаючих технологій, тощо</li> <li>3. Втрати теплової енергії при транспортуванні.</li> <li>4. Автоматизація технологічного процесу.</li> <li>5. Залучення інвестицій.</li> </ol>



Додаток 1  
до Національного положення (стандарту)  
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство	Обласне комунальне підприємство "Донецьктеплокомуенерго"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
Територія	ДОНЕЦЬКА	за ЄДРПОУ	2022	01	01
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство	за КАТОТТГ 1	03337119		
Вид економічної діяльності	Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря	за КОПФГ	UA14120090010038661		
Середня кількість працівників	2 2 366	за КВЕД	150		
Адреса, телефон	провулок Земляний, буд. 2, м. КРАМАТОРСЬК, ДОНЕЦЬКА обл., 84307, Україна		35.30		
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)		61115			
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2021 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	120	95
первісна вартість	1001	387	379
накопичена амортизація	1002	267	284
Незавершені капітальні інвестиції	1005	59 824	52 539
Основні засоби	1010	524 751	632 049
первісна вартість	1011	1 131 848	1 267 106
знос	1012	607 097	635 057
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	476	1 018
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>585 171</b>	<b>685 701</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	61 665	83 872
виробничі запаси	1101	60 324	81 130
незавершене виробництво	1102	689	987
готова продукція	1103	646	1 755
товари	1104	6	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	843 160	834 720
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	13 161	8 031
з бюджетом	1135	1 080	125 775
у тому числі з податку на прибуток	1136	909	909
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	20 527	13 699
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	24 123	89 814
готівка	1166	38	77
рахунки в банках	1167	24 017	89 625
Витрати майбутніх періодів	1170	241	248
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	502 877	450 425
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>1 466 834</b>	<b>1 606 584</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>2 052 005</b>	<b>2 292 285</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	101 442	101 442
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	21 971	82 588
Додатковий капітал	1410	312 093	353 688
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(2 741 201)	(1 696 506)
Неоплачений капітал	1425	( 3 000 )	( 3 000 )
Видучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>(2 308 695)</b>	<b>(1 161 788)</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	4 273	1 076
Довгострокові забезпечення	1520	20 249	28 623
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>24 522</b>	<b>29 699</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векоєлі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	3 197	3 197
товари, роботи, послуги	1615	3 741 661	2 843 663
розрахунками з бюджетом	1620	268 198	249 048
у тому числі з податку на прибуток	1621	6	6
розрахунками зі страхування	1625	32 105	22 012
розрахунками з оплати праці	1630	40 740	20 344
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	7 990	10 157
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	5 341	5 341
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	34 898	33 036
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	202 048	237 576
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>4 336 178</b>	<b>3 424 374</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>2 052 005</b>	<b>2 292 285</b>

Керівник

Кошцей Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Костяєва Світлана Владиславівна

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

<sup>2</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Підприємство Обласне комунальне підприємство "Донецьктеплокомуненерго" (найменування) Дата (рік, місяць, число) 2022 01 01 за СДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
03337119		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2021 р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 386 899	952 184
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 1 595 284 )	( 1 075 731 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	( 208 385 )	( 123 547 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 688 532	145 590
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 90 777 )	( 73 873 )
Витрати на збут	2150	( 19 753 )	( 4 697 )
Інші операційні витрати	2180	( 342 777 )	( 123 979 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2182	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	1 026 840	-
збиток	2195	( - )	( 180 506 )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	16 611	12 916
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 6 920 )	( 137 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Продовження додатка 2

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	1 036 531	-
збиток	2295	( - )	( 167 727 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	1 036 531	-
збиток	2355	( - )	( 167 727 )

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	60 617	(212)
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	41 595	33 290
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>102 212</b>	<b>33 078</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>102 212</b>	<b>33 078</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>1 138 743</b>	<b>(134 649)</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 196 186	767 092
Витрати на оплату праці	2505	376 601	288 446
Відрахування на соціальні заходи	2510	80 469	61 706
Амортизація	2515	35 061	30 888
Інші операційні витрати	2520	360 113	129 151
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>2 048 430</b>	<b>1 277 283</b>

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Кошей Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Костяєва Світлана Владиславівна



Підприємство **Обласне комунальне підприємство "Донецьктеплокомуненерго"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
03337119		

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2021** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 424 194	869 547
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	9
Цільового фінансування	3006	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3010	1 284 644	124 440
Надходження авансів від покупців і замовників	3011	1 189 187	124 440
Надходження від повернення авансів	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	49
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	6 993	45
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3025	1 987	1 711
Надходження від операційної оренди	3035	1 047	1 227
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3040	-	-
Надходження від страхових премій	3045	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3050	-	-
Інші надходження	3055	-	-
Інші надходження	3095	9 244	6 119
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1 990 873 )	( 703 967 )
Праці	3105	( 315 032 )	( 199 274 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 90 973 )	( 51 015 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 208 891 )	( 28 154 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 130 391 )	( 7 534 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 78 500 )	( 20 620 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 15 215 )	( 13 158 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( 35 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 32 845 )	( 15 039 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>74 280</b>	<b>-7 495</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 8 589 )	( 2 590 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-8 589</b>	<b>-2 590</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Находження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	( - )	( - )
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>65 691</b>	<b>-10 085</b>
Залишок коштів на початок року	3405	24 123	34 208
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	89 814	24 123

Керівник

Головний бухгалтер

Віталій  
ОлександровичЕП Костяєва  
Світлана  
Владиславівна

Кošей Віталій Олександрович

Костяєва Світлана Владиславівна



Підприємство: Обласне комунальне підприємство "Донецьктеплокомуненерго" за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01

С3337113

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал  
за Рік 2021 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	101 442	21 971	312 093	-	(2 793 880)	(3 000)	-	(2 361 374)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(172)	-	-	(172)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	52 851	-	-	52 851
Скоригований залишок на початок року	4095	101 442	21 971	312 093	-	(2 741 201)	(3 000)	-	(2 308 695)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 036 531	-	-	1 036 531
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	60 617	41 595	-	8 164	-	-	110 376
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	60 617	-	-	8 164	-	-	68 781
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	41 595	-	-	-	-	41 595
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	60 517	41 395	-	1 044 695	-	-	1 146 907
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	101 442	82 588	353 688	-	(1 696 506)	(3 000)	-	(1 161 788)

Керівник

Віталій  
Олександрович  
ЕП Коцюба  
Світлана  
Владиславівна

Коцюба Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Костяєва Світлана Владиславівна



**АНАЛІЗ**  
основних виробничо-економічних показників  
за 2021 рік по Обласному комунальному підприємству "Донецьктеплокомуненерго"

	Ел. н.м.	2021 рік			2020 рік факт	% 2021 р. 2020 р.
		ФАКТ всього:	Теплова енергія	Абон. обслуг.		
<b>ДОХОДИ</b>						
<b>Доходи від основної діяльності</b>	т.грн.	1 386 899,5			952 184,1	145,7
<b>Теплова енергія</b>	т.грн.	1 383 975,3	1 349 784,7	34 190,6	949 080,7	145,8
населення	т.грн.	1 104 521,2	1 070 620,7	33 900,5	777 400,5	142,1
організації усього	т.грн.	279 454,1	279 164,0	290,1	171 680,2	162,8
у т.ч.: бюджетні установи	т.грн.	220 741,4	220 741,4	0,0	138 058,6	159,9
інші споживачі	т.грн.	58 494,8	58 204,7	290,1	33 495,4	174,6
релігійні організації	т.грн.	217,9	217,9	0,0	126,2	172,7
<b>Водопостачання</b>	т.грн.	1 463,8			1 596,3	91,7
<b>Водовідведення</b>	т.грн.	1 460,4			1 507,1	96,9
інші операційні доходи	т.грн.	1 666 826,9			136 683,8	1219,5
<b>Доходи всього по формі 1-С</b>	т.грн.	3 053 726,4			1 088 867,9	280,4
інша діяльність	т.грн.	21 704,6			8 906,5	243,7
<b>Доходи всього від операц. діяльн.</b>	т.грн.	3 075 431,0			1 097 774,4	
інші доходи	т.грн.	16 611,3			12 915,6	128,6
<b>ДОХОДИ разом (за ф-2)</b>	т.грн.	3 092 042,3			1 110 690,0	278,4
<b>надрозрахунок</b>						
<b>Находження разом від основної діяльності</b>	т.грн.	852 331,6			732 824,6	116,3
<b>Теплова енергія</b>	т.грн.	849 360,2			729 867,9	116,4
<b>Водопостачання</b>	т.грн.	1 495,4			1 514,1	98,8
<b>Водовідведення</b>	т.грн.	1 476,0			1 442,6	102,3
<b>ВИТРАТИ</b>						
<b>Витрати від основної діяльності</b>	т.грн.	1 705 645,3			1 153 987,0	
<b>Теплова енергія</b>	т.грн.	1 675 367,0	1 644 266,6	31 100,4	1 129 932,1	148,3
населення	т.грн.	1 340 020,9	1 309 184,3	30 836,6	919 301,5	145,8
організації усього	т.грн.	335 346,1	335 082,3	263,8	210 630,6	159,2
у т.ч.: бюджетні установи	т.грн.	257 986,0	257 986,0	0,0	173 852,8	148,4
інші споживачі	т.грн.	77 077,8	76 814,0	263,8	36 595,9	210,6
релігійні організації	т.грн.	282,3	282,3	0,0	181,9	155,2
у тому числі за статтями :						
- матеріали	т.грн.	30 802,8	30 554,4	248,4	23 958,9	128,6
- паливо	т.грн.	1 011 134,8	1 011 134,8		636 978,9	158,7
у т.ч.: газ	т.грн.	1 006 999,4	1 006 999,4	0,0	632 352,7	159,2
вугілля	т.грн.	4 114,8	4 114,8	0,0	4 625,7	89,0
електроенергія як паливо	т.грн.	20,6	20,6	0,0	0,5	
- електроенергія	т.грн.	134 070,6	133 775,2	295,4	86 503,6	155,0
- вода	т.грн.	8 874,6	8 862,7	11,9	8 053,3	110,2
- поकुльне тепло	т.грн.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- амортизація	т.грн.	31 781,9	31 567,6	214,3	27 489,1	115,6
- витрати на оплату праці	т.грн.	347 711,2	330 997,9	16 713,3	261 823,8	132,8
- нарахування на соціальні заходи	т.грн.	73 335,5	69 804,1	3 531,4	55 368,7	132,4
- інші	т.грн.	37 655,6	27 569,9	10 085,7	29 758,8	126,5
<b>Водопостачання</b>	т.грн.	9 912,8			8 314,3	119,2
<b>Водовідведення</b>	т.грн.	20 365,5			15 740,6	129,4
інші операційні витрати	т.грн.	324 340,8			114 269,3	283,8
<b>Витрати всього по формі 1-С</b>	т.грн.	2 029 986,1			1 268 256,3	
інша діяльність	т.грн.	18 605,4			10 023,9	185,6
<b>Витрати всього з операц. діяльн.</b>	т.грн.	2 048 591,5			1 278 280,2	160,3
інші витрати	т.грн.	6 920,1			136,6	5066,0
<b>ВИТРАТИ разом (за ф-2)</b>	т.грн.	2 055 511,6			1 278 416,8	160,8
<b>ФІН. РЕЗУЛЬТАТ</b>						
<b>Фін. результат від основної діяльн.</b>	т.грн.	-318 745,8			-201 802,9	157,9
<b>Теплова енергія</b>	т.грн.	-291 391,7	-294 481,9	3 090,2	-180 851,4	
населення	т.грн.	-235 499,7	-238 563,6	3 063,9	-141 901,0	166,0
організації усього	т.грн.	-55 892,0	-55 918,3	26,3	-38 950,4	143,5
у т.ч.: бюджетні установи	т.грн.	-37 244,6	-37 244,6	0,0	-35 794,2	104,1
інші споживачі	т.грн.	-18 583,0	-18 609,3	26,3	-3 100,5	599,4
релігійні організації	т.грн.	-64,4	-64,4	0,0	-55,7	115,6
<b>Водопостачання</b>	т.грн.	-8 449,0			-6 718,0	125,8
<b>Водовідведення</b>	т.грн.	-18 905,1			-14 233,5	132,8
Фін. результат від ін. операц. діяльн.	т.грн.	1 342 486,1			22 414,5	5989,4
<b>Фін. результат по формі 1-С</b>	т.грн.	1 023 740,3			-179 388,4	-570,7
Фін. результат від іншої діяльності	т.грн.	3 099,2			-1 117,4	-277,4
<b>Фін. результ. від операц. діяльн.</b>	т.грн.	1 026 839,5			-180 505,8	-568,9
<b>ЧИСТИЙ прибуток/збиток (за ф-2)</b>	т.грн.	1 036 530,7			-167 726,8	-618,0
<b>РЕАЛІЗАЦІЯ разом</b>	т.Гкал.	787,491560			698,691438	112,7
населення	т.Гкал.	643,641390			571,338880	112,7
організації усього	т.Гкал.	143,850170			127,351758	113,0
у т.ч.: бюджетні установи	т.Гкал.	115,492460			103,363380	111,7
інші споживачі	т.Гкал.	28,232710			23,875478	118,2
релігійні організації	т.Гкал.	0,125000			0,112800	110,7
<b>Водопостачання</b>	т. м <sup>3</sup>	305,523390			325,559080	
<b>Водовідведення</b>	т. м <sup>3</sup>	188,632360			195,894700	
<b>С/В</b>						
<b>СОБІВАРТІСТЬ 1Гкал теплової енергії (без абон.обслуг.)</b>	грн.	2087,98			1603,70	130,2
<b>ОПЕРАЦІЙНА СОБІВАРТІСТЬ 1Гкал тепл.енергії (без абон.обслуг.)</b>	грн.	2483,60			1762,20	140,9
<b>СОБІВАРТІСТЬ 1 куб.м водопостачання</b>	грн.	32,45			25,54	127,1
<b>СОБІВАРТІСТЬ 1 куб.м водовідведення</b>	грн.	107,96			80,35	134,4

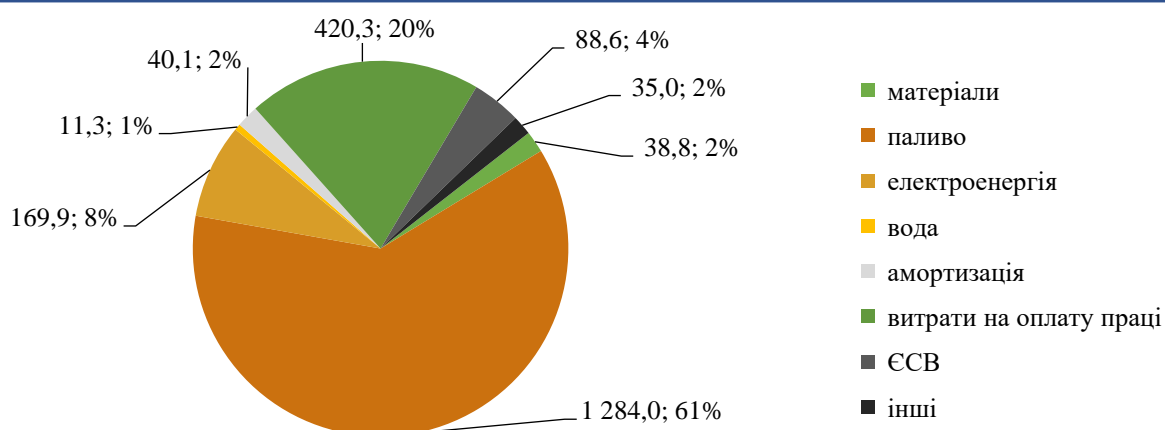
## АНАЛІЗ СОБІВАРТОСТІ ТЕПЛОВОЇ ЕНЕРГІЇ

Собівартість теплової енергії - це виражені в грошовій формі сумарні витрати підприємства на виготовлення і реалізацію продукції. Величина собівартості – це найважливіший підсумковий показник роботи підприємства, що відображає технічний рівень і результат його виробничої та господарської діяльності.

Собівартість теплової енергії враховують і планують за економічними елементами і статтями витрат.

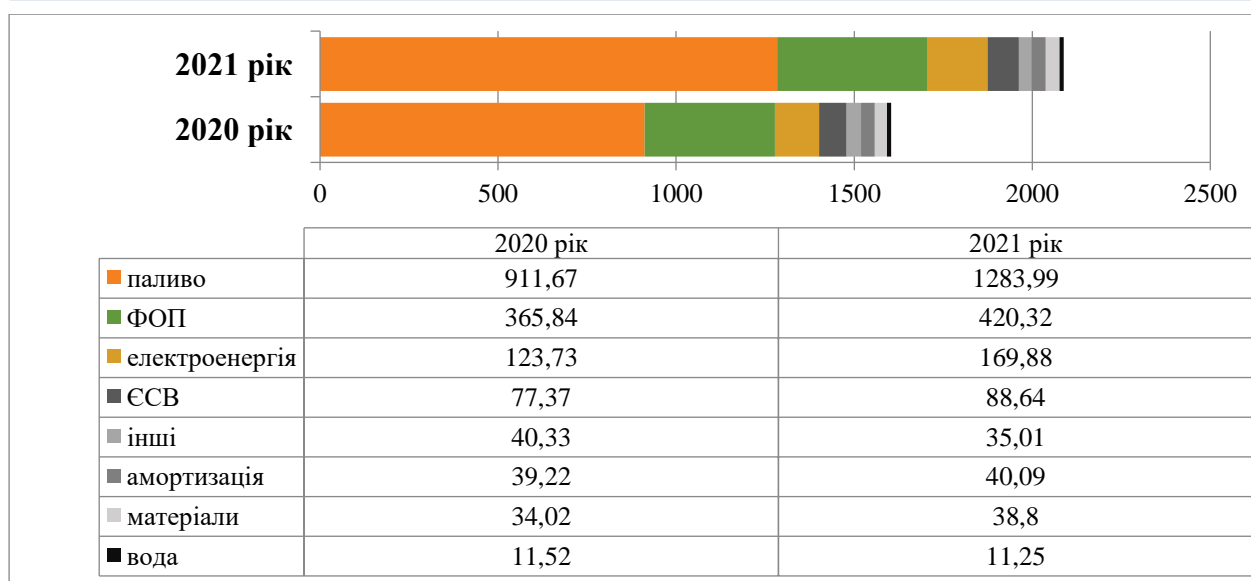
Собівартість 1 Гкал реалізованої теплової енергії в цілому по ОКП «ДТКЕ» за 2021 рік склала 2 087,98 грн за 1 Гкал, що на 484,28 грн або на 30,4% вище собівартості теплової енергії за 2020 рік (1 603,70 грн за 1 Гкал).

### Складові собівартості 1 Гкал теплової енергії (2087,98 грн) за 2021 рік



Найбільшу питому вагу в собівартості 1 Гкал. за 2021 рік займає паливо (газ, вугілля) – 61,5 % або 1283,99 грн на 1 Гкал.

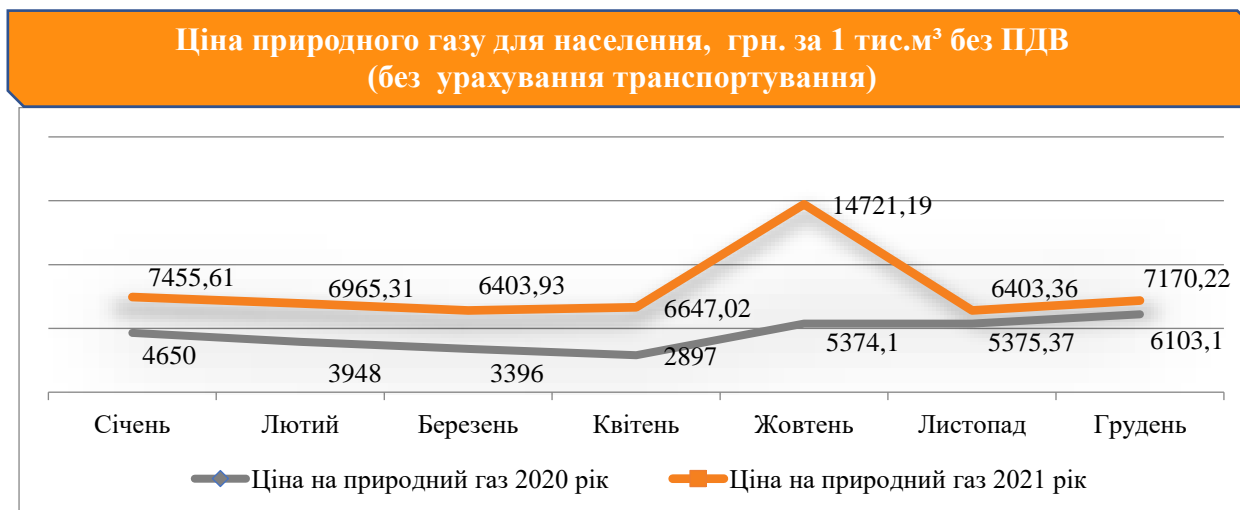
### Аналіз собівартості 1 Гкал теплової енергії за 2020, 2021 р.р.



Аналіз по кожній складовій собівартості теплової енергії:

**- Паливо.**

Збільшення витрат по природному газу пов'язано зі збільшенням протягом опалювального періоду ціни на постачання природного газу.



**- Витрати на оплату праці та ЄСВ.**

Витрати на оплату праці та ЄСВ було збільшено у зв'язку збільшенням прожиткового мінімуму та мінімальної заробітної плати згідно законодавства.

**- Електроенергія.**

Збільшення витрат на електричну енергію на 54,8% у 2021 році пояснюється ростом цін, обсяги споживання електроенергії збільшились на 3% у зв'язку із збільшенням обсягів реалізації теплової енергії.

**- Амортизація.**

Збільшення витрат викликано збільшенням балансової вартості основних засобів за рахунок введення в експлуатацію нових об'єктів, проведення поліпшень і реконструкцій.

**- Матеріали.**

Збільшення витрат складає 28,5% що пов'язано з незначним збільшенням обсягів проведених ремонтних робіт по підготовці теплового господарства до опалювального періоду.

**- Інші витрати.**

Зменшення витрат пов'язано із зміною у віднесенні витрат за бухгалтерським обліком, у зв'язку зі зміною структури, а також облікової політики підприємства.

## ТАРИФИ ТА ТАРИФОУТВОРЕННЯ

Тарифи – це система ставок, за якими підприємство надає послуги споживачам. Їх величина регулюється органами виконавчої влади за усіма категоріями споживачів.

Розпорядженням голови обласної державної адміністрації керівника обласної військово-цивільної адміністрації Павла Кириленка, від 29.07.2020 № 805/5-20 «Про встановлення тарифів на теплову енергію, її виробництво транспортування та постачання, на послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води для всіх категорій споживачів», Підприємству були встановлені тарифи з 01.10.2020 року (далі – розпорядження 805) .

В усіх населених пунктах Донецької області, де ОКП «ДТКЕ» здійснює постачання теплової енергії діяли єдині тарифи:



- для споживачів без індивідуальних теплових пунктів – 1 930,10 грн/Гкал (з ПДВ)
- для споживачів з індивідуальними тепловими пунктами – 2 017,97 грн/Гкал (з ПДВ).

Після встановлення нових тарифів в опалювальному сезоні 2020-2021 року почала зростати ціна на природний газ, а саме у жовтні 2020 року склала 5374,10 грн/1000 м<sup>3</sup>, у листопаді 2020 року - 5375,37 грн/1000 м<sup>3</sup> без ПДВ, у грудні 2020 року – 6103,10 грн/1000 м<sup>3</sup> без ПДВ, у січні 2021 року – 7331,45 грн/1000 м<sup>3</sup> без ПДВ, у лютому 2021 року – 6841,15 грн/1000 м<sup>3</sup> без ПДВ, у березні 2021 року – 6279,77 грн/1000 м<sup>3</sup> без ПДВ. Таким чином, зростання середньої ціни на природний газ у порівнянні з врахованою у тарифах за цей період склало 53,6%. Також 20 травня 2021 року уряд скасував НАК «Нафтогаз» обов'язок постачати підприємствам теплопостачання природний газ по режиму ПСО. Цей режим передбачав обов'язок постачання природного газу теплопостачальним підприємствам за фіксованою ціною, визначеною державою. Наше підприємство змушене було підписати угоду з ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг» на опалювальний сезон 2021-2022 років на постачання розрахованого об'єму природного газу для населення за ціною 6183,33 грн/1000 м<sup>3</sup> без ПДВ, для інших споживачів 9131,24 грн/1000 м<sup>3</sup> без ПДВ. Також з 1 травня 2021 року вступив в дію Закон України «Про внесення змін до деяких законів України щодо врегулювання окремих питань у сфері надання житлово-комунальних послуг» від 03.12.2020 № 1060-IX, згідно якого витрати оператора зовнішніх інженерних мереж на оснащення будівлі вузлами комерційного обліку теплової енергії включаються до складу тарифів на теплову енергію та послуги з постачання теплової енергії. Таким чином, вищезазначені ціни природного газу та витрати на оснащення будівель вузлами комерційного обліку включені до складу тарифів, затверджених розпорядженням голови обласної державної адміністрації керівника обласної військово-цивільної адміністрації Кириленка П.О. від 27.10.2021 № 1083/5-21 «Про встановлення тарифів на теплову енергію, її виробництво транспортування та постачання, на послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води для всіх категорій споживачів обласному комунальному підприємству «Донецьктеплокомуненерго» (ладі – далі розпорядження 1083) були встановлені тарифи з 01.10.2021 року та вступили в дію з 03.11.2021 року. У зв'язку з цим змінилась диференціація тарифів на послуги в частині інвестиційної складової, пов'язаною з придбанням та оснащенням будівель вузлами комерційного обліку. В усіх населених пунктах Донецької області, де ОКП «ДТКЕ» здійснює постачання теплової енергії встановлені наступні тарифи:

- для населення без індивідуальних теплових пунктів з вузлами комерційного обліку – 2506,78 грн/Гкал (з ПДВ)
- для населення без індивідуальних теплових пунктів без вузлів комерційного обліку – 3203,64 грн/Гкал (з ПДВ)
- для населення з індивідуальними тепловими пунктами з вузлами комерційного обліку – 2624,48 грн/Гкал (з ПДВ)
- для інших споживачів без індивідуальних теплових пунктів з вузлами комерційного обліку – 3048,16 грн/Гкал (з ПДВ)
- для інших споживачів без індивідуальних теплових пунктів без вузлів комерційного обліку – 4181,18 грн/Гкал (з ПДВ)
- для інших споживачів з індивідуальними тепловими пунктами з вузлами комерційного обліку – 3165,86 грн/Гкал (з ПДВ)

Але даним пунктом 2 розпорядження 1083, з урахуванням положення Меморандуму про взаєморозуміння щодо врегулювання проблемних питань у сфері постачання теплової енергії та постачання гарячої води в опалювальному періоді 201/2022 рр., укладеного 30 вересня 2021 року між Кабінетом міністрів України, НАК «Нафтогаз України», Офісом Президента України та Всеукраїнської асоціацією органів місцевого самоврядування «Асоціацією міст України» та палатою місцевих влад Конгресу місцевих та регіональних



влад (далі – Меморандум) встановлено, що для населення повинен застосовуватись тариф , що був затверджений розпорядженням 805, тобто 1930,10 грн/Гкал (з ПДВ) без індивідуальних теплових пунктів і 2 017,97 грн/Гкал (з ПДВ) з індивідуальними тепловими пунктами .

Відповідно до Меморандуму було встановлена фіксована ціна на природний газ для населення в розмірі 6 183,33 грн/1000 м<sup>3</sup> без ПДВ, та для бюджетних організацій та релігійних організацій – 13 659,63 грн/1000 м<sup>3</sup> без ПДВ. Для інших споживачів ціна є ринковою.

Збільшення ціни природного газу , перерозподіл обсягів газу за категоріями споживачів, а також зміна обсягів реалізації теплової енергії (у зв'язку зі прийняттям на баланс, а також вилучення з балансу окремих котелень) стали причиною для зміни тарифів для всіх категорій споживачів. Таким чином розпорядженням голови обласної державної адміністрації керівника обласної військово-цивільної адміністрації Кириленка П.О. від 23.12.2021 № 1309/5-21 «Про внесення змін до розпорядження голови Донецької обласної державної адміністрації, керівника обласної військово-цивільної адміністрації від 27.10.2021 року №1083/5-21» (далі –розпорядження 1309) були встановлені для ОКП «ДТКЕ» наступні тарифи на теплову енергію/послугу з постачання теплової енергії:

- для населення без індивідуальних теплових пунктів з вузлами комерційного обліку – 2496,28 грн/Гкал (з ПДВ) (не застосовується відповідно до п.2 розпорядження 1083);
- для населення без індивідуальних теплових пунктів без вузлів комерційного обліку – 3189,18 грн/Гкал (з ПДВ) (не застосовується відповідно до п.2 розпорядження 1083);
- для населення з індивідуальними тепловими пунктами з вузлів комерційного обліку – 2620,40 грн/Гкал (з ПДВ) (не застосовується відповідно до п.2 розпорядження 1083);
- для бюджетних та релігійних організацій без індивідуальних теплових пунктів з вузлами комерційного обліку – 3895,62грн/Гкал (з ПДВ)
- для бюджетних та релігійних організацій без індивідуальних теплових пунктів без вузлів комерційного обліку – 4906,56 грн/Гкал (з ПДВ)
- для бюджетних та релігійних організацій з індивідуальними тепловими пунктами з вузлів комерційного обліку – 4019,75 грн/Гкал (з ПДВ)
- для інших споживачів без індивідуальних теплових пунктів з вузлами комерційного обліку – 5497,22 грн/Гкал (з ПДВ)
- для інших споживачів без індивідуальних теплових пунктів без вузлів комерційного обліку – 6769,37 грн/Гкал (з ПДВ)
- для інших споживачів з індивідуальними тепловими пунктами з вузлів комерційного обліку – 5621,35 грн/Гкал (з ПДВ).

Даний тариф вступив в дію з 05.01.2022 року.

### *Аналіз окремих статей витрат на теплову енергію.*

#### **1. Витрати на природний газ.**

Ціна на газ в діючому тарифі в опалювального сезону 2020-2021р.р. – 4 048,49 грн /1000 м<sup>3</sup>.

Планована ціна на газ для населення у розрахунку тарифу, що діяв з 03.11.2021 по 04.01.2022 року та відповідно до договору з ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг» - 6 183,33 грн/1000 м<sup>3</sup> без ПДВ (збільшення на 52,73 %), для інших споживачів 9 131,24 грн/1000 м<sup>3</sup> без ПДВ (збільшення на 125,55%).

Ціна на послуги з транспортування 1 000 м<sup>3</sup> природного газу у діючому та планованому тарифі складає 124,16 грн., тобто залишилась на рівні попереднього опалювального сезону.

Ціна на послуги розподілу 1 000 м<sup>3</sup> природного газу оператором ГРС «Донецькоблгаз» (основний постачальник послуг) збільшилася з 750,0 грн. до 1224,00 грн., або на 61,3% (постанова НКРЕКП 16.12.2020 № 2451).

Збільшення ціни порівняно з попереднім періодом становить 47,82%.

## **2. Витрати на електричну енергію.**

Витрати на електричну енергію збільшилися у зв'язку із ростом тарифу, відповідно і середнього тарифу. Так, на попередній опалювальний період середній тариф було сформовано за 6 календарних місяців з грудня 2019р. по травень 2020р. і становила 2,54065 грн. за 1 кВт\*год. В планованому опалювальному періоді 2021-2022 рр. середній тариф було сформовано з грудня 2020р. по травень 2021 р. та склала 3,23521 грн. за 1 кВт\*год.

Збільшення середнього тарифу порівняно з попереднім періодом становить 27,34%.

## **3. Витрати на оплату праці.**

Збільшення витрат відбулося у зв'язку із застосуванням гарантованого рівня мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму, які у 2021 році відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» складають відповідно 6 500 грн. та 2 481 грн.(з 01.12.2020 року), а також введенням нових коефіцієнтів для розрахунку тарифних ставок та посадових окладів згідно Галузевої угоди між Міністерством регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України, Об'єднанням організацій роботодавців «Всеукраїнська конфедерація роботодавців житлово-комунальної галузі України» та Центральним комітетом профспілки працівників житлово-комунального господарства, місцевої промисловості, побутового обслуговування населення України на 2017-2021 роки зареєстрованих Міністерством соціальної політики від 29.07.2019 за № 13.

Збільшення витрат порівняно з попереднім тарифом на 9,38%.

## **4. Витрати на водопостачання та водовідведення.**

Основний постачальник - КП «Компанія «Вода Донбасу» в 2021 році залишив незмінними ціни на водопостачання - 10,97 грн/м<sup>3</sup> (без ПДВ) та водовідведення - 9,35 грн/м<sup>3</sup> (без ПДВ), але інші постачальники змінили тарифи у бік збільшення: КП «Донкомунгосп» з 22,58 грн/м<sup>3</sup> до 38,56 грн/м<sup>3</sup> на водопостачання та з 10,07 грн/м<sup>3</sup> до 15,32 грн/м<sup>3</sup> на водовідведення, КВП «Краматорський водоканал» з 14,97 грн/м<sup>3</sup> до 16,54 грн/м<sup>3</sup> та 7,96 грн/м<sup>3</sup> до 8,99 грн/м<sup>3</sup>, КП «Словміськводоканал» з 15,60 грн/м<sup>3</sup> до 16,25 грн/м<sup>3</sup> та з 10,70 грн/м<sup>3</sup> до 17,31 грн/м<sup>3</sup> відповідно.

Це призвело до зростання середньозваженого тарифу порівняно з попереднім на 1,43% на водопостачання та 10,81% на водовідведення.

## **5. Витрати на вугілля.**

Ціна на вугілля в порівнянні з попереднім періодом не змінилась і складає 1 585,35 грн. за 1 тону без ПДВ.

## **6. Інші матеріальні витрати.**

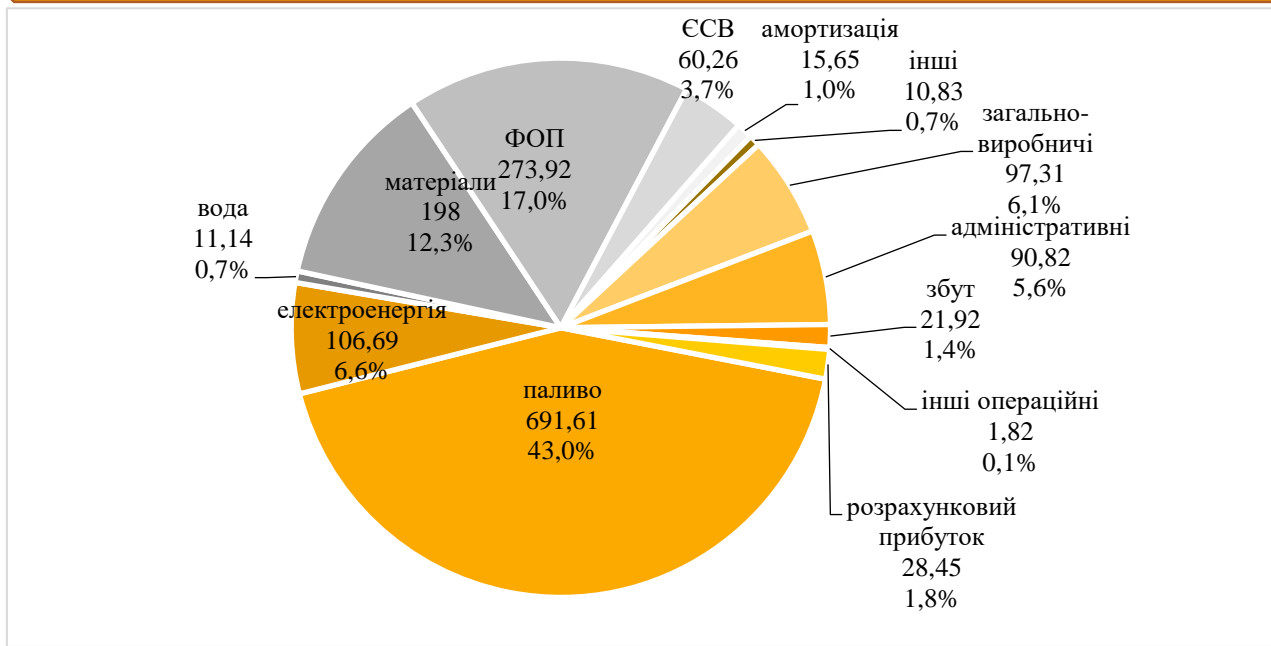
Збільшення витрат на матеріали (ПММ, сіль, хімреагенти, труби та ін.) та послуги сторонніх організацій зросли на 7,1%.

## **7. Витрати на оснащення будівель вузлами комерційного обліку**

Витрати на встановлення вузлів комерційного обліку відповідно до Інвестиційної програми складають **194 118,91 тис.грн без ПДВ** (середня вартість встановлення 1 лічильника теплової енергії складає **72,19 тис.грн без ПДВ**)

Нові тарифи, які були розраховані виходячи з фактичних витрат 2020р. почали застосовуватися з листопада 2021 року. Однак для населення протягом 2021 року діяв тариф 1 930,10 грн/Гкал з ПДВ, або 1 608,42 грн/Гкал без ПДВ.

**Структура тарифу на послугу з постачання теплової енергії для населення, який діяв протягом 2021 р. (1 608,42 грн/Гкал без ПДВ)**

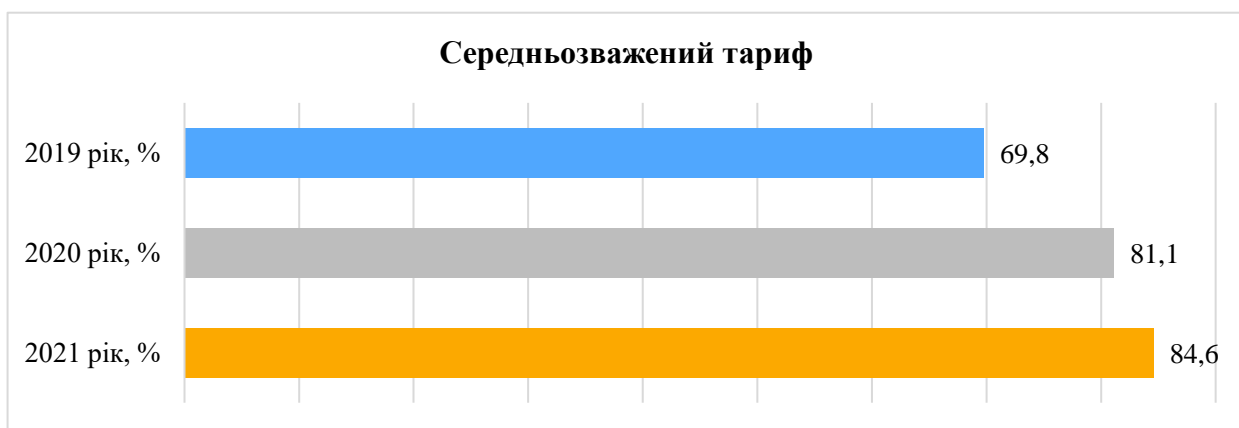


Не зважаючи на збільшення тарифу для організацій у 4 кварталі 2021 року середньозважений тариф покриває витрати підприємства по окремих категоріях споживачів на рівні від 72,45% до 84,05% .

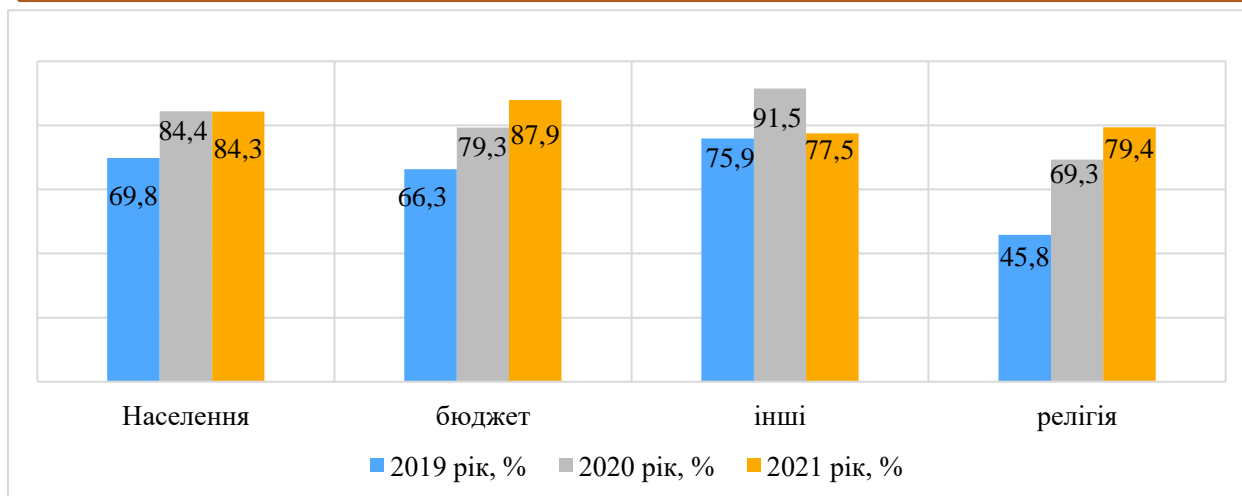
**Рівень відшкодування витрат ОКП «ДТКЕ» у 2021р.**

Категорія споживачів	Собівартість 1Гкал (грн.)	Тариф за 1Гкал за період з 01.01.2021-02.11.2021 року (без ПДВ), грн.	Тариф за 1Гкал за період з 03.11.2021-31.12.2021 року (без ПДВ), грн.	Середньозважений тариф (без ПДВ), грн.	Відшкодування витрат (%)
Населення	2041,44	1608,42	1608,42	1663,38	<b>81,48</b>
Бюджетні установи	2241,21	1608,42	2540,13	1883,65	<b>84,05</b>
Інші споживачі	2728,18	1608,42	2540,13	1976,65	<b>72,45</b>
Релігійні організації	2264,80	1608,42	2540,13	1703,56	<b>75,22</b>

Середньозважений рівень покриття тарифом собівартості фактичних витрат у 2021 році, в цілому по підприємству, складає **81,75%**



### Аналіз покриття середньозваженим тарифом фактичних витрат підприємства за 2019-2021 р.р.



В наслідок систематичної невідповідності діючих тарифів фактичним витратам, на підприємстві виникла значна сума невідшкодованої різниці в тарифах за послуги теплопостачання 2015р. – 5 місяців 2021р., в розмірі 1 204 126,6 тис.грн., в т.ч.:

- населення – 973 062,1 тис.грн.,
- бюджетні організації – 231 064,5 тис.грн.

В грудні 2021 року з державного бюджету Підприємство отримало субвенцію в сумі 1 189 186,9 тис.грн. на відшкодування різниці в тарифах.

Станом на 01.01.2022 року залишилася не погашеною різниця в тарифах, узгоджена протоколом Територіальної комісії з питань узгодження різниці в тарифах в сумі 14 939,7 тис.грн.

#### *Тарифи на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення.*

Послуги з централізованого водопостачання та водовідведення здійснює виробнича дільниця водопровідно – каналізаційного господарства м.Святогірськ. Кількість абонентів (особових рахунків), які отримують послугу з централізованого водопостачання – 2 163, в т. ч. населення – 2 021, бюджетні установи – 17, інші споживачі – 125. Кількість абонентів (особових рахунків), які отримують послугу з централізованого водовідведення – 945, в т. ч. населення – 856, бюджетні установи – 8, інші споживачі – 81.

Останній раз тарифи на вказані послуги були затверджені у 2011 році (рішення виконкому Святогірської міської ради від 06.04.2011 № 83) за розрахунками 2009 року.

Розрахункова собівартість 1 м<sup>3</sup> водопостачання та водовідведення на той період складала відповідно - 5,24 грн. та 7,02 грн., а тариф для населення на послуги з водопостачання та водовідведення без ПДВ затверджений в розмірі 3,00 грн/м<sup>3</sup> та 5,00 грн/м<sup>3</sup>, який вже був економічно не обгрунтованим.

На теперішній час розрахункова собівартість за 12 місяців з 01.01.2021 р. на послуги з централізованого водопостачання складає 34,34 грн. без ПДВ за 1м<sup>3</sup>, а на послуги з централізованого водовідведення складає 57,71 грн. без ПДВ за 1 м<sup>3</sup>.

Собівартість 1 м<sup>3</sup> послуг для населення в 11 раз вище встановлених тарифів на послуги з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення. Рівень відшкодування витрат складає 9,48%.

Таким чином, протягом вже одинадцяти років, діючи тарифи на даний вид послуг не відшкодовують витрат на їх виробництво, що збільшує збитки підприємства та вкрай негативно впливає на загальний фінансовий стан.

Сума невідшкодованої різниці в тарифах по даному виду діяльності, узгодженою протоколом Територіальної комісії з питань узгодження різниці в тарифах за період 2007 рік – 5 місяців 2021 року складає 69 564,2 тис.грн., в т.ч.:

- централізоване водопостачання – 18 475,5 тис.грн.,
- централізоване водовідведення – 51 088,7 тис.грн.

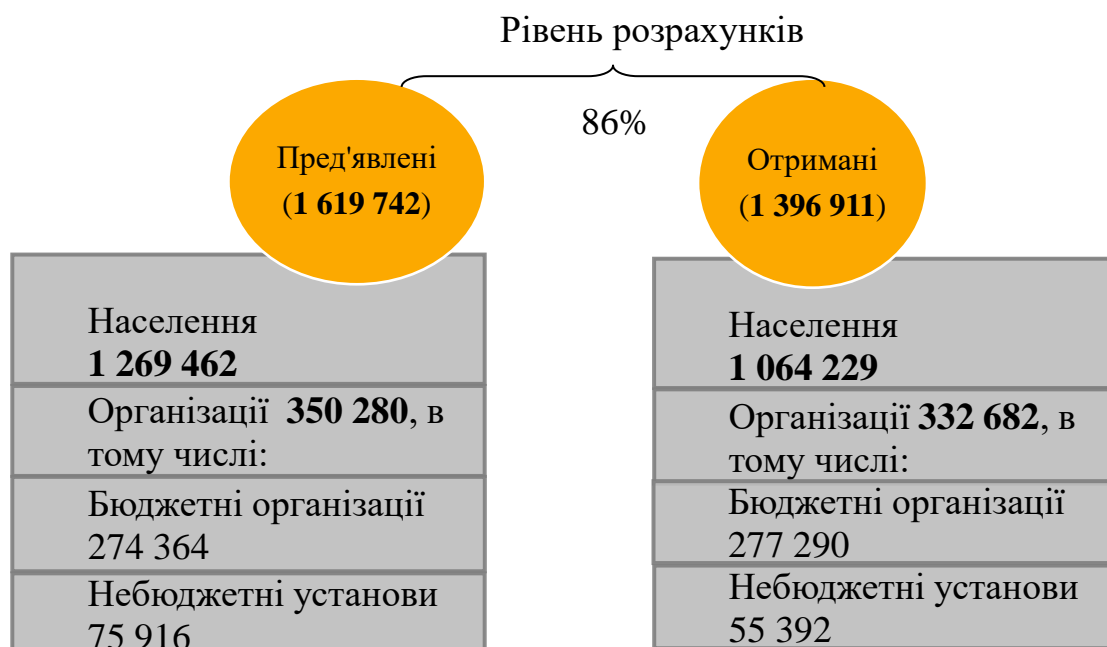
## ДОХОДИ ВІД НАДАНИХ ПОСЛУГ ТЕПЛОПОСТАЧАННЯ

Основною задачею ОКП «ДТКЕ» є своєчасне та якісне надання послуг з постачання теплової енергії.

Робота зі споживачами – є «обличчям» підприємства. Бо задоволення потреб клієнта, надання кваліфікованих консультацій, оперативність вирішення питань – є запорукою своєчасної оплати за послуги.

Саме тому, метою створення у 2020 році ВП «Центр продажу послуг та клієнтського обслуговування» стала не тільки централізація процесів діяльності з продажу послуг з теплопостачання, а і клієнтоорієнтованість, що дає можливість підприємству отримати дохід за допомогою поліпшення якості сервісу клієнтів.

### Доходи від наданих послуг у 2021 році (тис.грн.)



### Населення

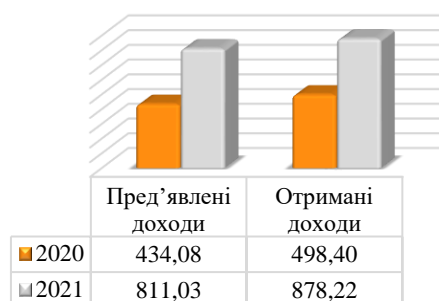
У порівнянні з 2020р., у 2021р. відбулось підвищення рівня як пред'явлених, так і отриманих доходів. Враховуючи, що з жовтня 2020р. відбулось значне зростання тарифу на



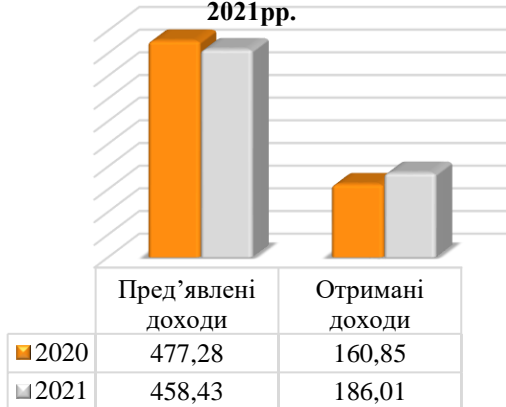
послуги з постачання теплової енергії, доцільно розглянути динаміку пред'явлених та отриманих доходів окремо за 9 місяців та 4 кв. 2020-2021рр.

Населення	Період	січень-вересень	жовтень-грудень	Всього
1	2	3	4	5
Пред'явлені доходи	2020	434 076,51	477 282,86	911 359,37
	2021	811 032,96	458 429,96	1 269 462,92
	(+/-) тис.грн.	376 956,45	-18 852,90	358 103,55
	(+/-) %	<b>87%</b>	<b>-4%</b>	<b>39%</b>
Отримані доходи	2020	498 395,12	160 849,49	659 244,61
	2021	878 218,45	186 010,71	1 064 229,16
	(+/-) тис. грн.	379 823,33	25 161,22	404 984,55
	(+/-) %	<b>76%</b>	<b>16%</b>	<b>61%</b>
Рівень розрахунків	2020	115%	34%	72%
	2021	108%	41%	84%
	(+/-) %	<b>-7%</b>	<b>7%</b>	<b>12%</b>

Динаміка доходів за 9 міс. 2020 та 2021рр.



Динаміка доходів за IV кв. 2020 та 2021рр.



Аналіз доходів за 9 місяців свідчить про те, що у 2021р. нарахування за послуги з постачання теплової енергії відносно 2020р. збільшилися на 87%. Основними причинами такого збільшення є зростання тарифу та зниження температури зовнішнього повітря відносно аналогічного періоду 2020 р. в середньому на -2,8°C. Також за зазначений період зросли і отримані доходи на 76% (пояснюється суттєвим зростом суми нарахувань).

Як видно з наведених даних, пред'явлені

доходи у IV кварталі 2021р. знизилися на 4%

*Причини:*

-підвищення температури зовнішнього повітря у 2021р. відносно аналогічного періоду 2020 р.

- зменшення опалювальної площі у 2021р. на 76,26 тис.м2 (припинення надання послуг в смт. Олександрівка та смт. Очеретино, відключення котельної в с. Мангуш).

При цьому отримані доходи у IV кв. 2021р. зросли на 16%. Також підвищився і рівень розрахунків населення на 7%.

### Організації

Динаміка доходів по Бюджетним установам та Небюджетним організаціям за останні три роки:

	Період	БЮДЖЕНІ установи	Небюджетні організації
Пред'явлені доходи	2019	166 428,25	44 744,96
	2020	172 599,67	45 337,86
	2021	274 363,79	75 916,27
	(+/-) тис.грн.	<b>101 764,13</b>	<b>30 578,41</b>
	(+/-) %	<b>59%</b>	<b>67%</b>
Отримані доходи	2019	171 971,84	46 116,13
	2020	168 304,18	44 988,95
	2021	277 289,97	55 392,72
	(+/-) тис.грн.	<b>108 985,79</b>	<b>10 403,77</b>
	(+/-) %	<b>65%</b>	<b>23%</b>
Рівень розрахунків	2019	103%	103%
	2020	98%	99%
	2021	101%	73%
	(+/-) %	<b>3%</b>	<b>-26%</b>

У 2021 році в порівнянні з 2020 роком на суттєве збільшення пред'явлених доходів організаціям-юридичним особам вплинули подальші фактори:

- підвищення тарифу (з 03.11.2021р.);
- зміна механізму нарахувань ІНШИМ споживачам з початку опалювального сезону 2021/2022р. (Постанова КМУ від 10.11.2021р. №1209 «Деякі питання нарахування (визначення) плати за теплову енергію, послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води у зв'язку із зміною ціни природного газу»).

Підвищення тарифу не вплинуло на стан розрахунків бюджетних установ, який у 2021 році склав 101%.

Для ІНШИХ споживачів зміна механізму нарахувань призвела до появи касового розриву в розрахунках за спожиті послуги ( п.2 Постанови КМУ № 1209 - розмір зміни нарахувань відображається у платіжних документах, надісланих у місяці, що настає за розрахунковим періодом), що, в свою чергу, значно вплинуло на рівень розрахунків у 2021 році - зниження на 26%.

Однак, враховуючи появу у 2021 році касового розриву, рівень розрахунку ІНШИХ споживачів без врахування пред'явлених доходів за грудень (23 363,44тис.грн.) складає 105% (+6% в порівнянні з розрахунками у 2020 році.).

	Період	Тис.грн.
Пред'явлені доходи	2019	44 744,96
	2020	45 337,86
	2021	52 552,83
	(+/-) тис.грн.	<b>7 214,97</b>
	(+/-) %	<b>16%</b>
Отримані доходи	2019	46 116,13
	2020	44 988,95
	2021	55 392,72
	(+/-) тис.грн.	<b>10 403,77</b>
	(+/-) %	<b>23%</b>
Рівень розрахунків	2019	103%
	2020	99%
	2021	105%
	(+/-) %	<b>6%</b>

Крім цього здійснюються нарахування плати за абонентське обслуговування.

У 2021 році:

- нараховано – 348,74 тис. грн.;
- сплачено - 191,81 тис. грн.;
- % розрахунків - 55%.

Враховуючи те, що плата за абонентське обслуговування нараховується починаючи з жовтня 2020р., виконувати аналіз пред'явлених та отриманих доходів за абонентське обслуговування в динаміці за останні три роки не доцільно.

### ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість за своєю суттю є сумою боргів, що виникли перед підприємством, внаслідок впровадження господарської діяльності. Дебіторська заборгованість потребує жорсткого контролю, задля запобігання перетворення даного активу у безнадійний борг. При цьому, за умови якісного управління дебіторською заборгованістю, підприємство може захистити себе від ризиків, пов'язаних з непогашенням боргів, зниженням платоспроможності та нестачею обігових коштів.

тис.грн.	Згідно бух.обліку	Резерв сумнівного боргу	Згідно аборобліку у т.ч.	Дт	Кт
<b>Населення</b>	754 715,3	562 462,5	1 317 177,8	1 325 319,6	8 141,8
у т.ч. опалення	740 303,6	562 462,5	1 302 766,1	1 310 042,3	7 276,2
<b>Пільги та субсидії</b>	0	929,6	929,6	929,6	0
<b>Бюджетні організації</b>	208,7	79	287,7	1 961,3	1 673,6
<b>Небюджетні установи</b>	29 894,5	14 142,4	44 036,9	44 269,8	232,9
у т.ч. опалення	29 667,9	14 142,4	43 810,3	44 033,2	222,9
<b>Разом</b>	<b>784 818,5</b>	<b>577 613,5</b>	<b>1 362 432</b>	<b>1 372 480,3</b>	<b>10 048,3</b>

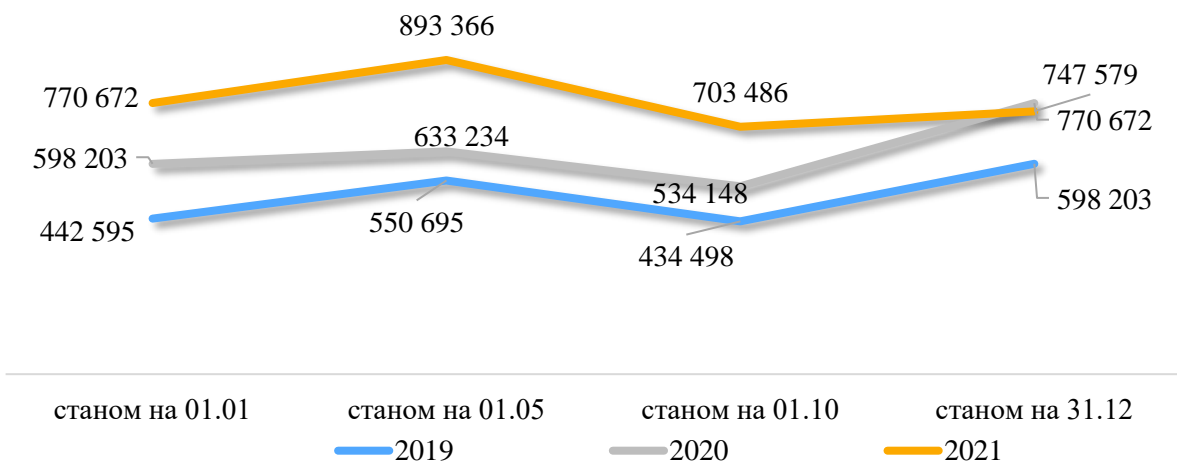
У загальній структурі дебіторської заборгованості 96,6% займає категорія споживачів «Населення», 3,3% - «Небюджетні організації», залишок (0,1%) припадає на «Бюджетні установи».

#### Населення

Станом на 01.01.2022р. сальдова заборгованість за послуги з постачання теплової енергії та гарячої води, що значиться у бухгалтерському обліку складає 740 303,6 тис. грн.

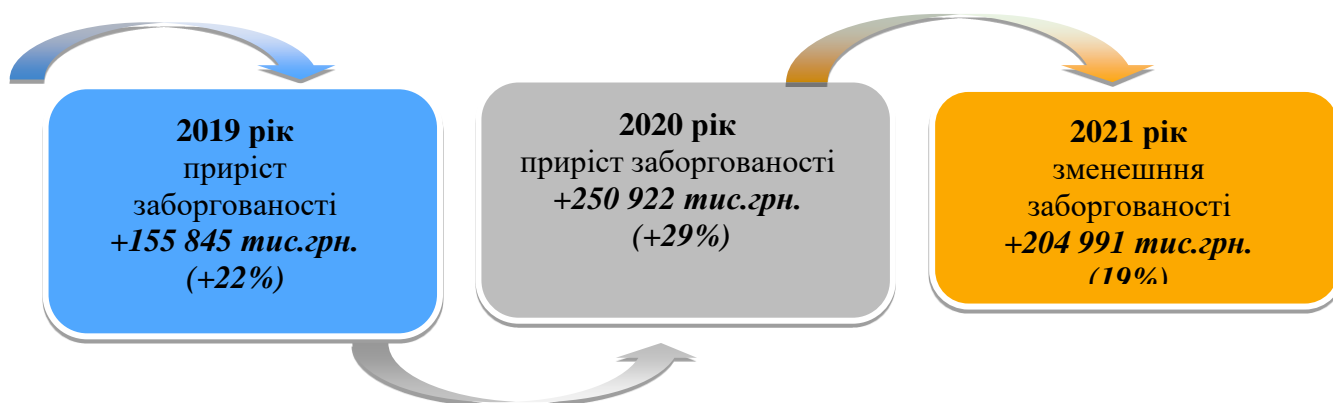
(Дт – 747 579,8 тис. грн., Кт – 7 276,2 тис. грн.). Динаміка дебіторської заборгованості населення має сезонний характер - зростання в опалювальний сезон, і скорочення – за період з травня по вересень.

### Динаміка дебіторської заборгованості за послуги з постачання теплової енергії та гарячої води за 2019-2021 роки:



Станом на 01.01.2022 року, у порівнянні з початком року, дебіторська заборгованість, що значиться у бухгалтерському обліку, зменшилась на 23 093 тис. грн. Таке зменшення відбулось через збільшення суми резервного боргу.

Якщо розглядати сальдову заборгованість населення, що знаходиться на абонентському обліку, то за підсумками роботи у 2021 році, спостерігається найменший приріст заборгованості у порівнянні з останніми трьома роками: у 2021 році приріст заборгованості відносно 2020 року зменшився на 10%, а відносно 2019 року – на 3%.



Такий результат є наслідком централізованого щомісячного контролю за взаємодією зі споживачами на місцях, заходами, що застосовуються під час роботи із боржниками та клієнтоорієнтованою політикою підприємства, направленою на всебічне інформування споживачів про їх права, відповідальність та можливі наслідки у разі утворення заборгованості.

Одним із найважливіших напрямків є проведення моніторингу по виявленню соціального становища абонентів та їх джерела доходів.

**Розшифровка боргу населення за опалення у розрізі соціального статусу**



Протягом останніх 3-х років суттєвих змін у структурі споживачів за категоріями соціального статусу не відбулося.

#### Структура дебіторської заборгованості за строками її виникнення:

	Дебіторська заборгованість	до 1-го року		від 1-го року до 2-х років		від 2-х років до 3-х років		понад 3-х років	
		тис.грн	%	тис.грн.	%	тис.грн.	%	тис.грн.	%
2021	1 325 319	533 832	40	190 606	14	171 083	13	429 798	33
2020	1 109 488	439 355	40	171 800	15	171 229	15	327 104	30
2019	856 387	307 314	36	174 874	20	131 460	15	242 739	28

#### Дебіторська заборгованість, охоплена заходами впливу:

	Дебіторська забор-ть станом на 01.01.22р.	Поточна забор-ть 2021 року (до 1 року)	Охоплена заходами впливу, тис. грн.				Дебіторська забор-ть, що неохоплена заходами впливу	в т.ч.
			Укладені договори розстроч. та реструкт. боргу	Претензійно-позовна робота		Всього охопле на		
				Подано до суду	Стягується ДВС			Пасивна дебіторська забор-ть
Сума боргу, тис.грн.	1 325 319	533 832	15 658	198 765	172 809	387 232	404 255	337 499
Питома вага, %	100%	40%	1%	15%	13%	29%	31%	25%

Найбільш проблемна заборгованість – пасивна заборгованість: умовно безнадійна заборгованість споживачів, яка накопичується роками, а потім її майже неможливо



стягнути або стягнення якої ускладнено. До неї відносяться особові рахунки, які за результатами щорічної інвентаризації мають статус: розбиті квартири, виведені/відключені від ц/о, переведені до нежитлового фонду, порожні більше 3-х років.

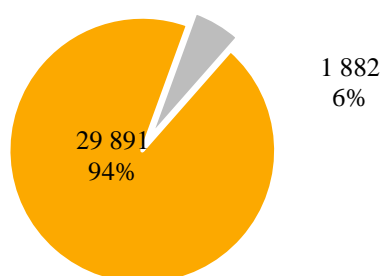
Показники	Пасивна заборгованість, тис.грн.	у т.ч.	
		Розбиті квартири, виведені/відключені від ц/о, переведені до нежитлового фонду, тис.грн.	Порожні більше 3-х років, тис.грн.
Сума заборгованості 2020р.	249 943	10 322	239 621
Сума заборгованості 2021р.	337 499	19 738	317 761
+/- 2020-2021рр	+87 556	+9 416	+78 140

### Організації – юридичні особи.

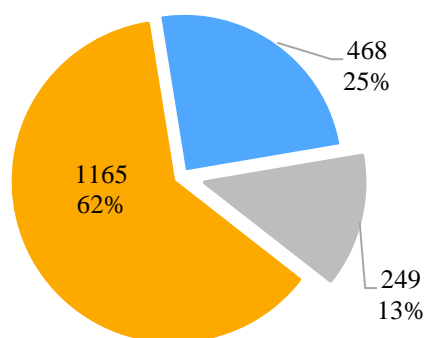
Станом на 01.01.2022р. сальдована заборгованість споживачів організацій – юридичних осіб, яка значиться у бухгалтерському обліку становить 29 876,6 тис. грн., у тому числі: ДТ – 31 773,2 тис. грн., КТ – 1 896,6 тис. грн.

### Дебіторська заборгованість бюджетних установ.

Структура дебіторської заборгованості, тис.грн.



Структура заборгованості, тис.грн.



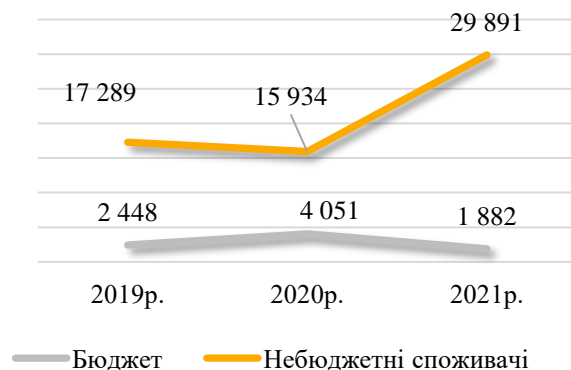
■ Бюджетні установи ■ Небюджетні організації

Своєчасність розрахунків за спожиту теплову енергію бюджетних установ є зоною відповідальності держави та органів місцевого самоврядування.

Недостатнє фінансування бюджетних установ призвело до виникнення боргу за спожиту теплову енергію у грудні 2021 року. Борг сплачено у січні 2022р

## Дебіторська заборгованість небюджетних установ.

Динаміка дебіторської заборгованості,  
тис.грн.



Дебіторська заборгованість Небюджетних споживачів займає питому вагу (94%) в дебіторській заборгованості організацій-юридичних осіб і станом на 31.12.2021 року складає 29 890,9 тис.грн. = Дт (44 033,3 тис.грн.) – Резерв сумнівного боргу (14 142,4 тис.грн. ).

У 2021 році відбулося суттєве збільшення дебіторської заборгованості (+13 957 тис.грн.) у зв'язку з появою касового розриву, тобто, рахунки за грудень (23 363,44 тис. грн.) пред'явлені споживачам у січні 2022р.

### Причини і фактори, що спричинили утворення дебіторської заборгованості.

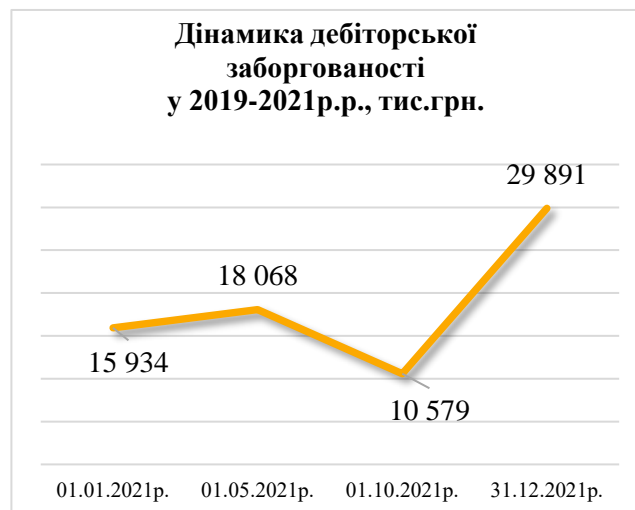
Розрахунки споживачів за спожиту теплову енергію завжди мають яскраво виражений сезонний характер – істотне зростання в опалювальний сезон, скорочення - з початку травня до початку нового опалювального сезону та збільшення з жовтня до кінця опалювального сезону.

Не став винятком і 2021 рік. За перші 3 місяці дебіторська заборгованість зросла на 2 134 тис. грн., з травня по жовтень зменшилась на 7 489 тис. грн. За підсумком 9-ти місяців 2021 року рівень розрахунків Небюджетних споживачів склав 112 %.

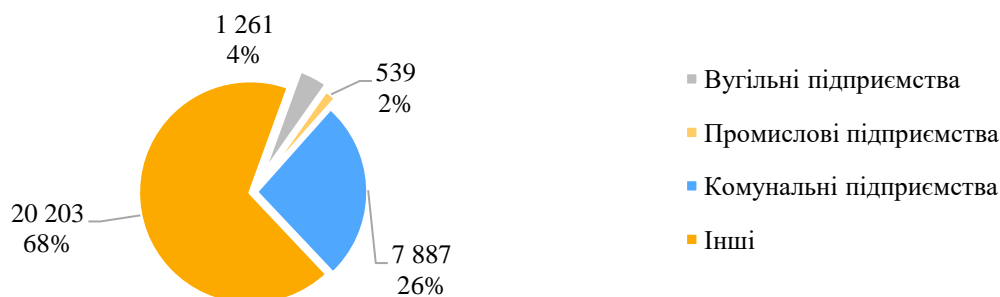
Жовтень-грудень внесли свої корективи, знизивши рівень платежів до 73%, відповідно розмір заборгованості збільшився на 19 312 тис. грн.

Суттєвий зріст дебіторської заборгованості у 4-му кварталі 2021 року спричинено зміною механізму нарахувань Небюджетним споживачам (Постанова КМУ від 10.11.2021р. №1209 «Деякі питання нарахування (визначення) плати за теплову енергію, послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води у зв'язку із зміною ціни природного газу»), яка призвела до появи касового розриву в розрахунках за спожиті послуги ( п.2 Постанови КМУ № 1209 - розмір зміни нарахувань відображається у платіжних документах, надісланих у місяці, що настає за розрахунковим періодом).

У зв'язку з цим, без урахування пред'явлених доходів за грудень (23 363,44 тис.грн.), розмір дебіторської заборгованості на кінець 2021 року в порівнянні початком року зменшився на 9 406 тис. грн., рівень розрахунків склав 105% (+6%).



### Структура дебіторської заборгованості.



#### ВАГОМІ БОРЖНИКИ:

##### Вугільні підприємства (1 261 тис.грн.):

- ДП «Мирноградвугілля» - 321 тис. грн. = Дт (5 911 тис. грн.) - РСД (5 590 тис. грн.);  
 - ДП «Торецьквугілля» - 940 тис. грн. = Дт (3 022 тис. грн.) - РСД (2 082 тис. грн.).

У зв'язку із низьким рівнем розрахунків дебіторська заборгованість вугільних підприємств накопичується роками. ДП «Мирноградвугілля» не сплачує в повному обсязі за спожиту теплову енергію починаючи з 2004 року, а ДП «Торецьквугілля» - з 2013 року.

Тільки у 2020 році між ОКП «ДТКЕ» та вугільними підприємствами досягнуто домовленість щодо поставки боржником вугілля за рахунок погашення боргу.

В 2021 році боржниками погашено заборгованість минулих років на суму 1 643 тис. грн., сплачено поточних нарахувань – 667 тис. грн.

##### Промислові підприємства (539 тис. грн.):

- ТОВ «ВО Слов'янський завод високовольтних ізоляторів» - 128 тис. грн. (нарахування за грудень 2021р. – частково сплачено у січні 2022р.);  
 - ПАТ Слов'янський машинобудівний завод – 104 тис. грн. (нарахування за грудень 2021р. – сплачено у січні 2022р.);  
 - ПАТ «Славважмаш» - 231 тис. грн. = Дт (873 тис. грн.) - РСД (642 тис. грн.).

##### Комунальні підприємства (7 887 тис. грн.):



Весь обсяг заборгованості - заборгованість поточного опалювального сезону 2021-2022рр.

Найбільшу питому вагу (86%) в загальній сумі заборгованості мають водопостачальні підприємства (6 809 тис. грн.), у т.ч.:

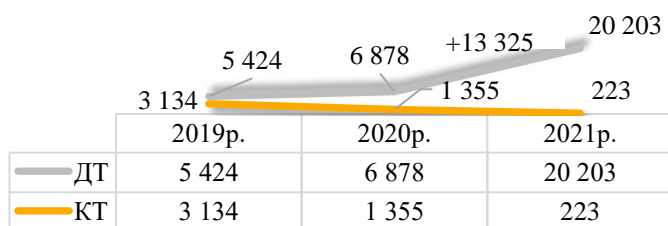
- КП «Вода Донбасу» (5 830 тис. грн.);  
 - КП «Словмиськводоканал» Слов'янської міської ради (613 тис. грн.);  
 - КВП «Краматорський водоканал» (366 тис. грн.).

Розрахунки з водопостачальними підприємствами ведуться щомісячно, шляхом укладання договорів про взаємозалік за схемою (тепло-вода).

Крім водопостачальних підприємств станом на 31.12.2021р. облікується борг за житловими організаціями (1 078 тис. грн.). У січні 2022р. сплачено 418 тис. грн.

### Інші (20 203 тис. грн.):

Динаміка дебіторської заборгованості, тис.грн.



Заборгованість Інших споживачів займає найбільш питому вагу (68%) в сумі заборгованості Небюджетних організацій.

У 2021 році в порівнянні з 2020 роком відбувся значний приріст дебіторської заборгованості на 13 325 тис. грн.

Однак, у зв'язку з появою у 2021 році касового розриву (Постанова КМУ №1209), доцільно розглядати розмір дебіторської заборгованості без врахування нарахувань за грудень (16 711 тис. грн.), яка в такому випадку складе: 3 492 тис. грн. = Дт (20 203 тис. грн.) - нарахування за грудень (16 711 тис. грн.).

Виходячи з цього, враховуючи актуальну заборгованість (3 492 тис. грн.), у 2021 році в порівнянні з 2020 роком відбулося зменшення дебіторської заборгованості на 3 386 тис. грн.

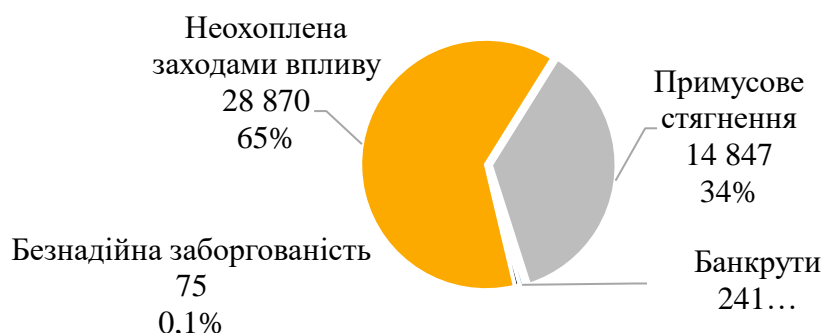
Заборгованість 3 492 тис. грн. складається з:

- 1 643 тис. грн. - заборгованість відключених від внутрішньобудинкової мережі опалення споживачів, розташованих в багатоквартирних будинках, які оснащені будинковими приладами обліку. Нарахування таким споживачам здійснюється за загальнобудинкові потреби на опалення (місця загального користування, функціонування внутрішньобудинкових систем опалення). Рівень розрахунків – 8%;

- 1 843 тис. грн. – заборгованість фізичних осіб підприємців, об'єкти теплоспоживання яких розташовані на перших поверхах житлового фонду. Ці підприємці на протязі опалювального сезону не в повному обсязі сплачують пред'явлені рахунки, та погашають заборгованість згідно гарантійних листів та узгоджених графіків у літній період.

Станом на 31.12.2021р. борг за абонентське обслуговування небюджетних споживачів становить 1 634 тис. грн.

### Дебіторська заборгованість небюджетних установ по заходам стягнення (44 033 тис.грн.)

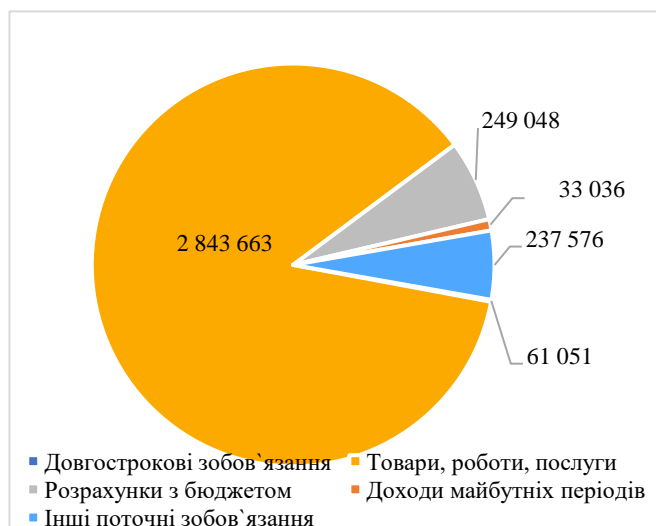


Дебіторська заборгованість, яка неохоплена примусовими заходами складається нарахувань за грудень 2021 року (23 363 тис.грн.), яка буде погашена у 1 кварталі 2022 року, заборгованості за опалювальний сезон 2020/2021рр. КП «Компанія Вода Донбасу» (3 181 тис.грн.)- погашення шляхом взаємозаліку (тепло-вода) та заборгованості (2 326 тис.грн), яка значиться за постійними неплатниками (офіси, аптеки, магазини, перукарні тощо), які розташовані на перших поверхах житлових будинків.

## АНАЛІЗ КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНOSTI

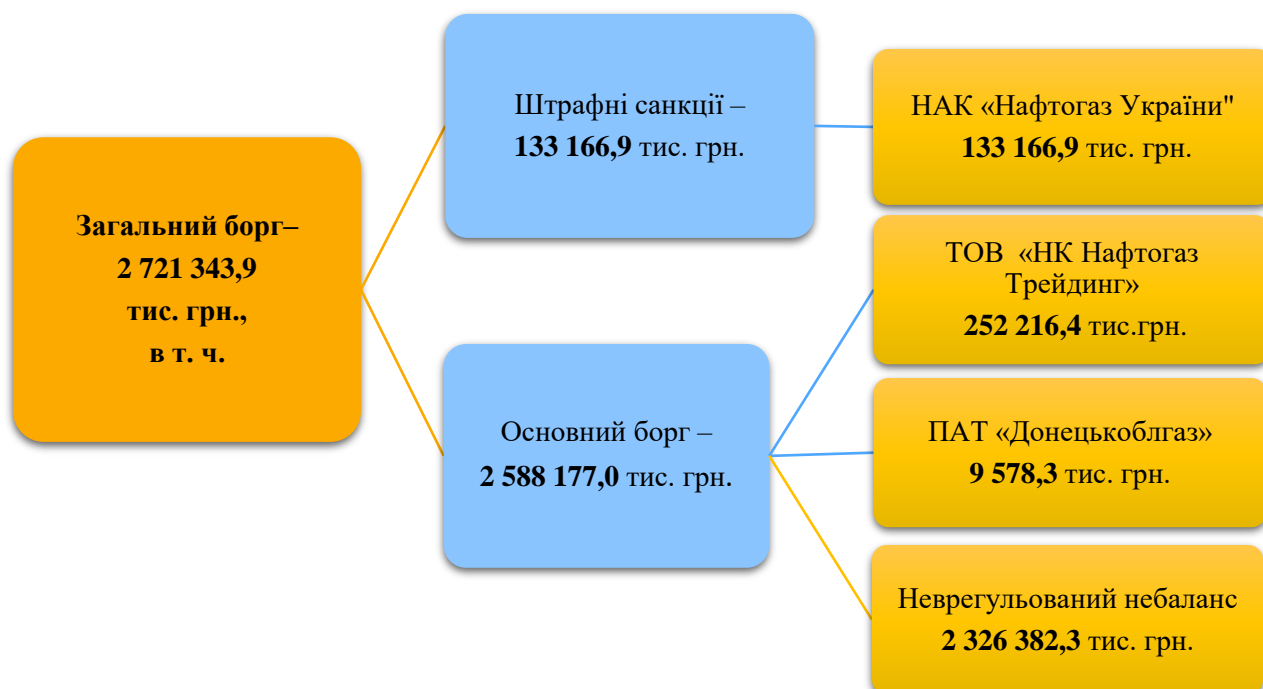
Кредиторська заборгованість – це найвагоміша частина довгострокових та поточних зобов'язань підприємства. Виникнення кредиторської заборгованості пояснюється недостатністю власних оборотних коштів і є несприятливим фактором для підприємства, що знижує показники фінансового стану ліквідності та платоспроможності. З метою управління кредиторською заборгованістю на підприємстві проводиться її облік, контроль та аналіз.

У зв'язку з початком проведення АТО на території Донецької області ([Указ Президента України від 14 квітня 2014 року № 405/2014](#)) відбувся фактичний вимушений розподіл підприємства. В наслідок не врегулювання на законодавчому рівні даного розподілу, ОКП «ДТКЕ» не маючи, за вказаний період, доходів від виробничих одиниць, що перебувають на тимчасово окупованих територіях, змушене, як юридична особа, враховувати їх кредиторську заборгованість у загальному балансі підприємства та нести витрати по оплаті за енергоносії, спожиті даними структурними підрозділами до 2015 року.



Так, у грудні 2021р. було повністю погашено кредиторську заборгованість за природний газ, спожитий виробничими одиницями, які перебувають на тимчасово окупованих територіях у сумі 349 213,1 тис.грн.

Відповідно до фінансової звітності підприємства Ф 1 «Баланс на 31 грудня 2021р.», по розділу III «Поточні зобов'язання і забезпечення» загальна кредиторська заборгованість склала 3 424 374,0 тис.грн., де найбільшу питому вагу складає заборгованість перед постачальниками за спожиті енергоносії, а саме: природний газ, електроенергію та воду.





## Згорнута загальна кредиторська заборгованість за енергоносії на 31.12.2021р.

№ з/п	Найменування	борг на 01.01.2021 року.	Спожито		Сплачено/списано тис. грн.	Борг на 01.01.2022 року.	Борг 2021р.	% оплат в 2021р
			Натуральні показники	Тис. грн.				
1.	Природний газ усього, в т. ч.:	3 616 679,7	125 898,1	1 211 819,8	2 107 815,0	2 720 684,5	249 207,4	147,6
1.1	Постачання природного газу	984 890,7	99 051,7	875 402,4	1 598 498,4	261 794,7	252 216,4	
1.2	Неврегульований небаланс	2 118 893,3	26 846,4	207 489,0		2 326 382,3		
1.3	Штрафні санкції	509 583,4			376 416,5	133 166,9		
1.4	Транспортування газу	2 349,6				2 349,6		
1.5	Розподіл газу	962,7		128 928,4	132 900,1	-3 009,0	-3 009,0	102,3
2.	Електроенергія	72 988,7	36 776,4	169 843,6	175 788,5	67 043,8	- 3 709,0	103,5
3.	Вода	8 606,1	462,9	10 711,4	10 185,5	9 132,0	3 047,6	95,1
	УСЬОГО, в т. ч.:	<b>3 698 274,5</b>		<b>1 392 374,8</b>	<b>2 293 789,0</b>	<b>2 796 860,3</b>	<b>248 546,0</b>	
	Зона України	3 270 051,0		1 392 374,8	1 944 575,9	2 717 849,9	248 546,0	
	Зона АТО	428 223,5		0,0	349 213,1	79 010,4		

## \* Інформаційно:

З травня 2016 року по квітень 2019 року та у березні 2021 року, у зв'язку з відсутністю у ОКП «ДТКЕ» підтверджених ресурсів природного газу (номінації) стороною НАК «Нафтогаз України», підприємству не були підписані акти приймання-передачі. Однак, газ підприємство отримувало і весь обсяг спожитого природного газу було підтверджено транспортувальниками (ПАТ «Укртрансгаз» та ПАТ «Донецькоблгаз») та взято до бухгалтерського обліку за цінами реалізації, визначеними положенням про ПСО і постановами КМУ, чинних протягом відповідних періодів.

Споживання природного газу за вказаний період склало 339 921,25 тис.м<sup>3</sup> на суму 2 326 382,3 тис.грн., з них: за 2016р. -204 126,3 тис.грн.; за 2017р. – 468 744,2 тис.грн.; за 2018р. – 913 987,7 тис.грн.; за 2019р. – 532 035,1 тис.грн.; за 2021р. – 207 489,0 тис.грн.

По періодам виробничої діяльності сума 2 326 382,3 тис.грн. розкладається наступним чином:

Опалювальний період:

2016-2017р.р. - 361 339,2 тис.грн.;  
 2017-2018р.р. – 840 375,0 тис.грн.;  
 2018-2019р.р. – 916 066,3 тис.грн.  
 2020-2021р.р. – 207 489,0 тис.грн.

Ремонтний період:

2017р. – 1 112,8 тис.грн.

### Аналіз кредиторської заборгованості за енергоносії по постачальникам

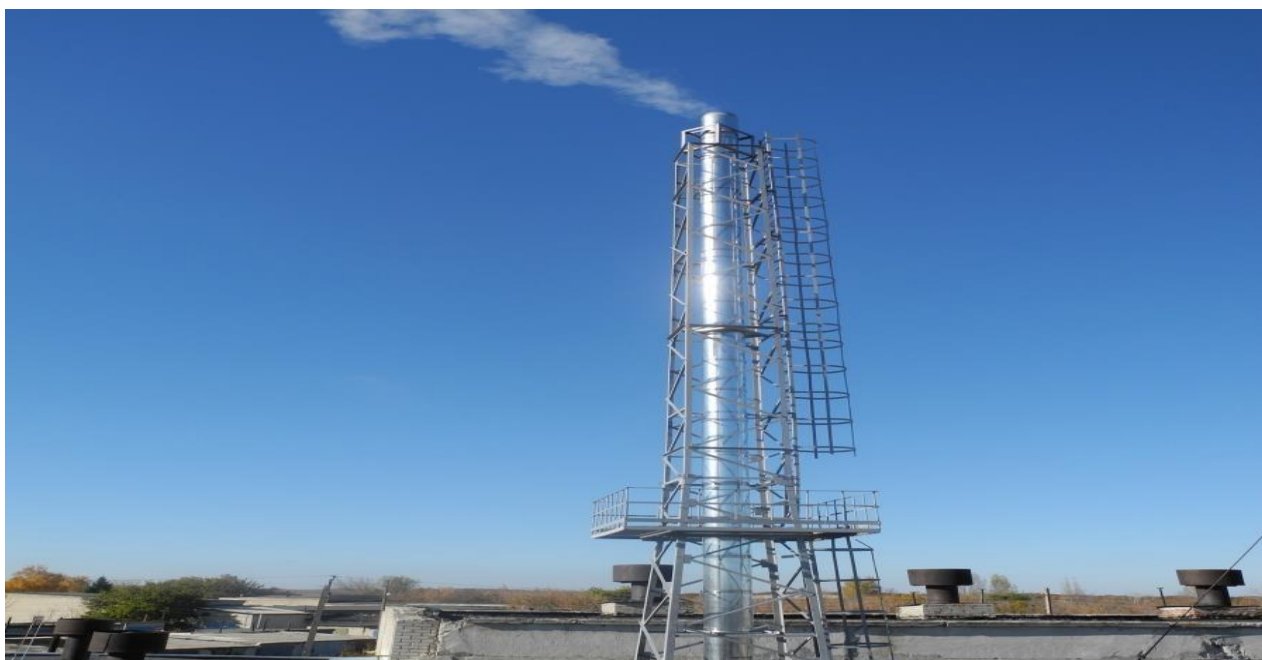
З початку проведення антитерористичної операції (ОСС), господарська діяльність зі структурними підрозділами, що знаходяться на тимчасово окупованих територіях не велася і, як наслідок, аналітичний облік за спожиті енергоносії не здійснювався. Таким чином, у представленому аналізі будуть розглянуті лише показники виробничих одиниць, що перебувають на території, підконтрольній владі України.

#### Аналіз структури та динаміки кредиторської заборгованості по ОКП "ДТКЕ" (8 ВО) за 2019- 2021 р.р.\*

(тис. грн.)

Найменування	На 01.01.2020р.		На 01.01.2021р.		На 01.01.2022р.	
	тис.грн.	питома вага,%	тис.грн.	питома вага,%	тис.грн.	питома вага,%
<b>Кредиторська заборгованість за енергоносії, в т.ч.:</b>	3 416 553,2	100,0	3 619 263,6	100,0	2 724 391,5	100,0
<b>Газ всього, в т.ч.</b>	3 414 591,2	99,94	3 614 506,5	99,87	2 721 343,9	99,89
<b>Постачання</b>	2 924 648,0	85,6	3 103 784,0	85,76	2 588 177,0	95,0
<b>Транспортування</b>	176,4	0,01	176,4	0,01	0	0,00
<b>Розподіл</b>	5 206,0	0,15	962,7	0,03	0	0,00
<b>Штрафні санкції</b>	484 560,8	14,18	509 583,4	14,80	133 166,9	4,89
<b>Водопостачання</b>	1 962,0	0,06	2 521,7	0,06	3 047,6	0,11
<b>Електроенергія</b>	0,0	0,00	2 235,4	0,00	0	0,00

\*У даній таблиці представлена тільки кредиторська заборгованість (без урахування сум переplat).



## ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

### Навколишнє середовище

ОКП «ДТКЕ» у власній екологічній політиці має на меті постійне покращення енергоефективності та уникнення будь-якої суттєвої шкоди для природи.

### Споживання енергії

Ми постійно оновлюємо наш парк техніки, оновлюючи обладнання кожні 5-6 років на більш потужне і габаритне, забезпечуючи зниження відносного споживання дизельного палива. Ми використовуємо тільки техніку від визнаних світових постачальників, продукція яких зазвичай знаходиться на межі технологічного прогресу та ефективності.

Основна частина викидів парникових газів виробляється нашим виробничими одиницями ОКП «ДТКЕ». Більшість наших викидів пов'язані зі споживанням енергії, тому ми управляємо нашими викидами, зосереджуючи увагу на оптимізації нашого використання енергетичних ресурсів. Водночас, ми суворо контролюємо інші викиди, які природним чином генеруються на наших виробничих одиницях, повністю дотримуючись місцевого законодавства та лімітів, встановлених для наших дільниць місцевими регулюючими органами.

### Промислові відходи

ОКП «ДТКЕ» встановлює правові та організаційні заходи для вилучення з обігу, переробки, утилізації, знищення або подальшого використання дефектних і небезпечних продуктів з метою запобігання негативного впливу такої продукції на життя, здоров'я, майна і навколишнього середовища.

У своїй системі поводження з відходами ми застосовуємо загальні принципи ієрархії відходів.

## ІЄРАРХІЯ УПРАВЛІННЯ ВІДХОДАМИ



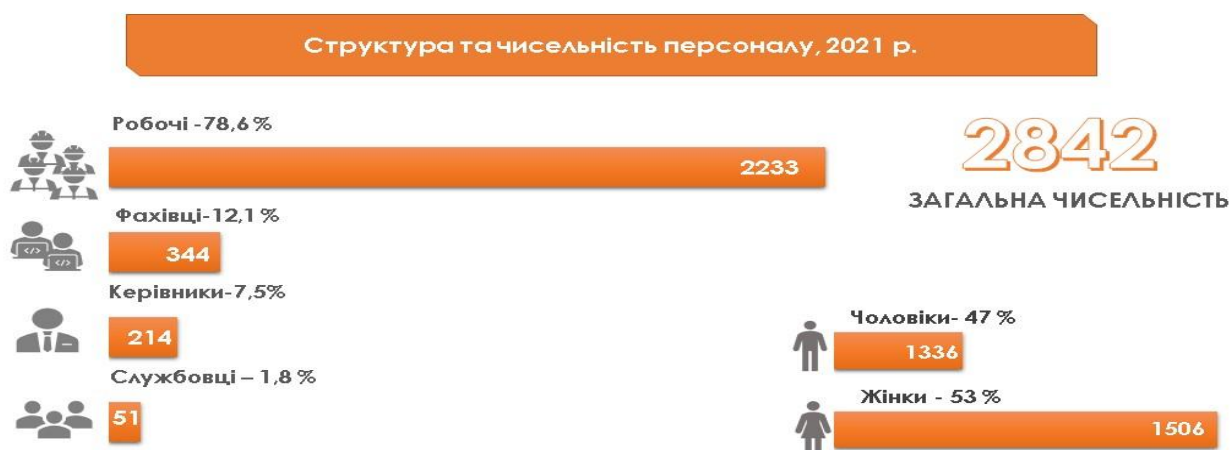
### Загальні цілі стратегії:

- Знизити ризик негативного впливу на здоров'я людей та навколишнє середовище в Україні на ранніх стадіях, вносячи покращення поводження з відходами, базуючись на принципах ієрархії та критерії припущення
  - Оптимізувати можливості для утворення нових та мінімізувати наявні відходи
  - Збільшувати кількість відходів, спрямованих на переробку, повторну утилізацію та відновлення, де це економічно корисно та фінансово може бути реалізовано
  - Збільшувати об'єм та покращити якість збору відходів
  - Розробити можливості для очищення відходів, відновлення та утилізацію згідно з останніми технічними стандартами
  - Знизити ризик загрози здоров'ю людей та безпеки навколишнього середовища від розповсюдження та/або з'явлення стихійних звалищ відходів
  - Надати вичерпні та надійні дані з виробництва, очищення та утилізації відходів

## СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

### Основні напрямки роботи з персоналом у 2021 році:

- побудова чіткої «вертикалі» підпорядкованості та перерозподіл функціоналу підрозділів за напрямками діяльності, як основа єдиної технічної та економічної політики підприємства;
- зняття адміністративного навантаження з відокремлених підрозділів та зосередження їх діяльності на виробництві, транспортуванні та постачанні теплової енергії;
- створення умов для професійного розвитку майстрів, як базової управлінської ланки виробництва;
- пріоритетність особистості працівника, його мотиваційних настанов та спрямовування їх у відповідності до завдань, які стоять перед підприємством; головне на підприємстві – працівник, а за його межами – споживач послуг;
- поступове зменшення персоналу найпростіших професій та експлуатаційного персоналу шляхом технічного удосконалення виробництва та обслуговування теплового господарства;
- використання мотиваційних інструментів в залежності від особистого вкладу працівника та результатів діяльності підприємства.



### Динаміка загальної чисельності персоналу за останні 3 роки





охоронного персоналу, в зв'язку із переведенням теплового господарства в автоматичний режим функціонування та охорони.

На зменшення чисельності персоналу впливають як об'єктивні, так і суб'єктивні фактори.

Об'єктивні фактори:

- ризики, пов'язані з військовим конфліктом на Донбасі;
- відсутність перспектив розвитку соціальної інфраструктури міст, де проживають молоді працівники підприємства;
- можливість працевлаштування за кордоном за більш високу заробітну плату.

Внаслідок цього досвідчені та кваліфіковані працівники разом із сім'ями виїжджають у пошуках роботи у більш благополучні райони України або за кордон.

Суб'єктивні фактори:

- об'єднання малих розрізнених підрозділів з дублюючими функціями та перебудова структури, що супроводжувалося скороченням персоналу;
- вивільнення експлуатаційного персоналу внаслідок закриття низькоефективних котельнь;



Середній вік на підприємстві станом на 31.12.2021р. склав 48 років. Цей показник з одного боку свідчить про досвідченість та професіоналізм працівників підприємства, а з другого боку – про тенденцію до старіння персоналу та дефіцит молоді. Протягом 2021 року відтік молоді з підприємства тільки посилювався в порівнянні з двома минулими роками.



Серед основних причин звільнення молоді з підприємства можна зазначити прагнення проживати та працювати у великих обласних центрах країни, а також доступність працевлаштування за кордоном за аналогічними професіями з більшою заробітною платою.

#### Рух та плинність персоналу, 2020-2021 р.р.



Щорічний інтенсивний рух персоналу обумовлений сезонним характером надання послуг, який супроводжується масовим звільненням навесні та масовим прийманням восени понад 900 осіб.

В 2021р. в порівнянні з 2020р. плинність персоналу зменшилась на 6 %.

Наведені показники руху та плинності персоналу у 2021р. є відображенням впливу як суб'єктивних, так і об'єктивних факторів, про які йшлося вище.

Таким чином, підвищення плинності кадрів, наявний дефіцит молодих кваліфікованих працівників, тенденція до старіння персоналу відображають стан загальної соціально-економічної ситуації Донецького регіону та країни в цілому.

Проте, такі показники є основоположними для поточної політики управління персоналом підприємства, головними напрямками якої є:

- ✓ підбір кадрів переважно із внутрішніх джерел підприємства (формування кадрового резерву);
- ✓ професійний розвиток працівників, надання можливості освоєння інших професій;
- ✓ підвищення мотивації працівників шляхом заохочення за показниками діяльності підприємства та забезпечення більш широкого кола соціальних гарантій;
- ✓ поступове зниження частки важкої ручної, малокваліфікованої, монотонної праці та праці, шкідливої для здоров'я.

#### СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ПРАЦІВНИКІВ

Згідно з Законом України «Про державний бюджет України на 2021 рік» з 1 січня 2021 року в Україні встановлено мінімальну заробітну плату – 6000 грн. та прожитковий мінімум для працездатних осіб -2270 грн.

Крім того, с 01.06. 2021 р. змінами і доповненнями до Галузевої угоди між Міністерством регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України, Об'єднанням організацій роботодавців «Всеукраїнська конфедерація роботодавців житлово-комунальної галузі України» та Центральним комітетом профспілки працівників

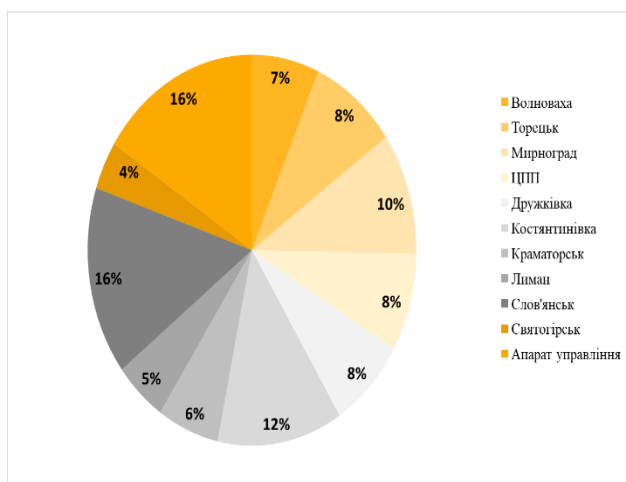
житлово-комунального господарства, місцевої промисловості, побутового обслуговування населення України на 2017-2021 роки, встановлено нові коефіцієнти для формування тарифних ставок та посадових окладів робітників.

Враховуючи важке фінансове становище ОКП «ДТКЕ», керуючись частиною другою статті 14 Закону України «Про оплату праці», колективним договором, термін введення тарифних ставок та посадових окладів, враховуючий новий рівень коефіцієнта було відкладено до 01.07.2021 року, а новий рівень коефіцієнтів, встановлених змінами та доповненнями до Галузевої угоди відкладено до 01.12.2021 року.

Вказані фактори позначились на економічних показниках ОКП «ДТКЕ» в 2021 році, які в цілому по обласному підприємству.

	Рік	Всього	Робітники	КФС
Середньооблікова чис-ть осіб	2019	2 597	2 044	553
	2020	2 341	1 803	538
	2021	2 353	1 784	569
ФОП, т.грн.	2019	305 332,4	200 070,7	105 261,7
	2020	287 489,2	192 735,8	94 753,4
	2021	374 355,0	247 867,6	126 487,4
Серед з/пл. грн	2019	9 764,5	8 114,8	15 862,2
	2020	10 165,2	8 833,5	14 628,0
	2021	13 204,2	11 507,3	18 524,8

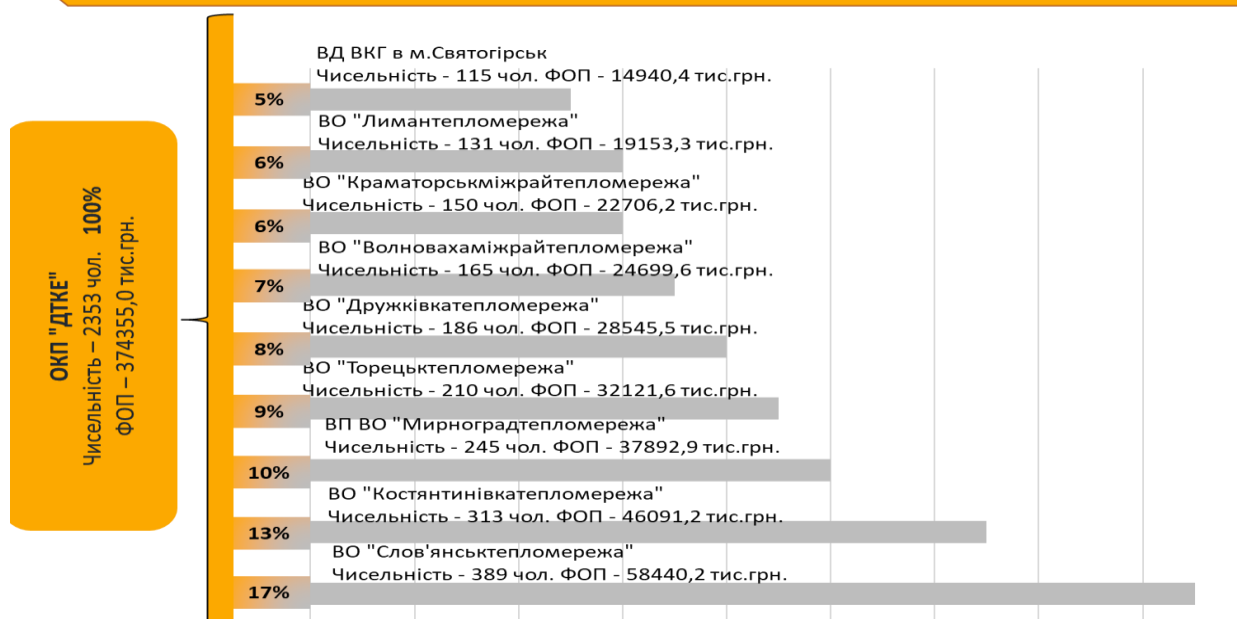
Аналіз структури фонду оплати праці ОКП "ДТКЕ" за 2021 рік



Фонд оплати праці 2021 року порівняно з 2020 роком збільшився на 86 865,8 тис. грн. або на 30,2%, а в порівнянні з 2019 роком збільшився на 69 022,6 тис. грн. або на 22,6%

Зростання фонду оплати праці в 2021 році у порівнянні з 2020 роком в ОКП «ДТКЕ» відбулося у зв'язку з щорічним застосуванням нового рівня мінімальної заробітної плати, нових коефіцієнтів Галузевої угоди та введенням нових тарифних ставок і посадових окладів, розрахованих з урахуванням вищенаведених змін.

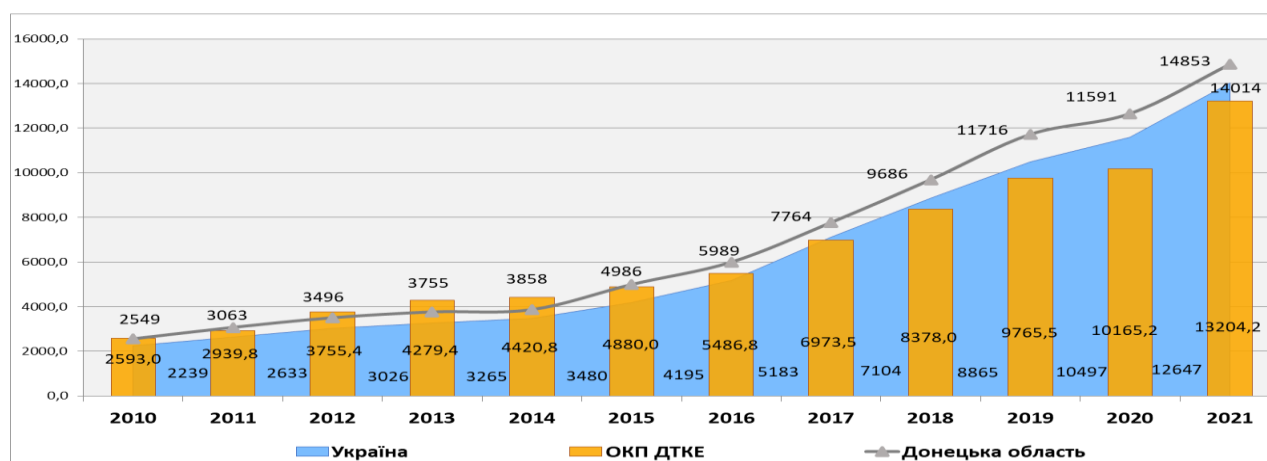
### Середньооблікова чисельність штатних робітників та фонд оплати праці структурних підрозділів підприємства за 2021 рік



Середньомісячна заробітна плата 1 штатного працівника по підприємству за 2021 рік в порівнянні з 2020 роком зросла на 3 039,0 грн або на 29,9%, а в порівнянні з 2019 роком - на 3 439,7 грн або на 35,2%.

Збільшення середньомісячної заробітної плати в 2021-2019 роках відбулося в зв'язку з застосування в ОКП «ДТКЕ» норм чинного законодавства України в частині оплати праці.

### Аналіз зростання середньої заробітної плати за період з 2010 року по 2021 рік



Середньомісячна заробітна плата 1 штатного працівника по ОКП «ДТКЕ» за 2021 рік склала 13 204,2 грн, що нижче на 16 48,8 грн (12,5%), ніж середня заробітна плата 1 штатного працівника в цілому по Донецькій області, яка (згідно з даними Держкомстату України) склала – 14 853 грн. Середньомісячна заробітна плата по Україні за 2021 рік становила 14 014 грн, що на 809,8 грн (6,1%) вище від рівня середньої заробітної плати працівників ОКП «ДТКЕ».

Станом на 01.01.2022 року по ОКП «ДТКЕ» заборгованості з виплати заробітної плати немає.

## БЕЗПЕКА ПРАЦІ

Ключовим принципом політики ОКП «Донецьктеплокомуненерго» у сфері безпеки праці є пріоритет життя і здоров'я працівників, повна відповідальність керівників підприємства за створення безпечних і здорових умов праці.

Для управління охороною праці на підприємстві використовується триступенева система контролю, що включає в себе перевірки структурних підрозділів та робочих місць.

Питання охорони праці систематично розглядаються на нарадах підприємства та загальних зборах трудового колективу. Співробітники проходять регулярні інструктажі. За підсумками нарад та інструктажів визначаються додаткові заходи щодо запобігання виробничому травматизму, підвищення якості навчання з охорони праці.

Згідно постанови КМУ від 01.08.1992р. №442, атестація робочих місць проводиться один раз на п'ять років. У 2021 році (остання дата атестації) на підприємстві атестовано за умовами праці 5 робочих місць. Результати атестації спрямовані на вживання заходів щодо усунення небезпечних виробничих факторів, шкідливих для здоров'я працівників. З метою підвищення готовності до реагування на надзвичайні ситуації і посилення цивільного захисту, на підприємстві регулярно проводяться навчання та різного роду заходи щодо антитерористичної захищеності важливих об'єктів, а саме: обладнання технічно – інженерними засобами охорони, проведення навчання працівників з протидії можливим проявам терористичного характеру, посилення контролю за доступом на об'єкти.

У 2021 році на підприємстві було розроблено і впроваджено ряд важливих документів, які спрямовані на підвищення безпеки праці та запобігання травматизму:

- план організаційно – технічних заходів з гігієни та безпеки праці на 2021 рік, та запроваджено обов'язкову піврічну звітність щодо виконання;
- інструкції з охорони праці та за видами робіт;
- накази за визначення відповідальних осіб за безпечне виконання робіт з підвищеною небезпекою, за технічний стан і безпечну експлуатацію обладнання;
- заходи щодо безпечного виконання робіт на висоті.

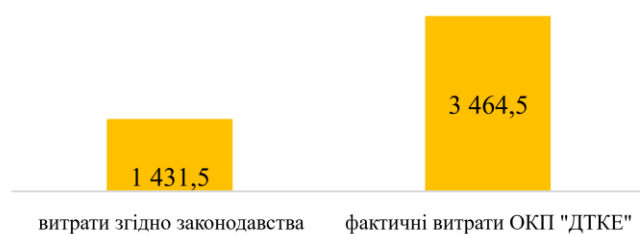
Згідно ст. 19 Закону України «Про охорону праці», для підприємств, незалежно від форм власності, витрати на охорону праці повинні складати не менш 0,5% від фонду оплати праці за попередній рік (286 365,6 тис.грн.), тобто 1 431,5 тис.грн. У 2021 році витрати підприємства на охорону праці дорівнюють 3 464,45 тис.грн.

У 2021 році на підприємстві стався один випадок виробничого травматизму. За результатами розслідування, комісією була встановлена причина нещасного випадка – невиконання вимог інструкції з охорони праці, а саме працівник не дбає за особисту безпеку та безпеку оточуючих. Згідно Класифікатору видів подій, що призвели до настання нещасного випадку, даній події було

Навчання для підвищення готовності до реагування на надзвичайні ситуації, 2020 р.



Витрати на охорону праці у 2021 році (тис. грн.)



присвоєно код – дія рухомих і таких, що обертаються деталей обладнання, машин, механізмів.

Основні завдання у сфері охорони праці на 2021 рік.

- перегляд та оновлення переліків можливих небезпек, що можуть виникнути у процесі трудової діяльності працівників, за всіма професіями та посадами, які є на підприємстві;
- вдосконалення методик постійної ідентифікації небезпек, оцінювання ризиків та впровадження необхідних засобів управління;
- впровадження механізмів матеріального стимулювання керівного складу і персоналу за дотримання вимог з охорони праці;
- організація навчання керівників та фахівців служб охорони праці, виробничо – технічних служб щодо ризик – орієнтовного підходу в управлінні охороною праці;
- впровадження, поліпшення планування, моніторингу та оцінка діяльності безпеки праці;
- мотивація співробітників, залучення до реалізації покращень з безпеки праці.

## РИЗИКИ

Керівництво ОКП «ДТКЕ» визнає, що діяльність підприємства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом ОКП «Донецьктеплокомуненерго» здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

На сьогоднішній день основною причиною збитковості підприємств теплопостачального комплексу України є **недостатній рівень відшкодування тарифами витрат** на виробництво, транспортування та постачання **послуг населенню**. Так відповідно до положень Меморандуму про взаєморозуміння щодо врегулювання проблемних питань у сфері постачання теплової енергії та постачання гарячої води в опалювальному періоді 2021/2022 рр., укладеного між Кабінетом Міністрів України, НАК «Нафтогаз України», Офісом Президента України, Всеукраїнською асоціацією органів місцевого самоврядування «Асоціації міст України» та Палатою місцевих влад Конгресу місцевих та регіональних влад 30 вересня 2021 року, **до населення, яке є споживачем послуг з постачання теплової енергії і постачання гарячої води застосовуються тарифи на послуги на рівні тарифів, що діяли на кінець опалювального періоду 2020-2021 років** та які є економічно не обґрунтованими. Таким чином, сума тарифу на сьогоднішній день, навіть не покриває собівартість 1 Гкал відпущеної енергії. Таке завідома збиткове виробництво, веде за собою зростання кредиторської заборгованості підприємства, в перш за все за енергоносії, з одного боку.

З іншого боку, зростання дебіторської заборгованості. Яке в свою чергу спричинене, збільшенням фінансового навантаження на населення.

А також незмога держави повною мірою своєчасно виконувати свої зобов'язання перед теплопостачальними підприємствами. Так у 2021 році, згідно ЗУ «Про державний бюджет» було виділено кошти на покриття різниці в тарифах за період 2015 р. – 5міс 2021р.



Управління ризиками - систематичний процес, завдяки якому підприємство виявляє (ідентифікує) власні ризики, оцінює їх величину, здійснює їх моніторинг, контролює свої ризикові позиції та бере до уваги відносини між різними категоріями ризику.

Управлінський персонал підприємства є відповідальним за функціонування системи внутрішнього контролю та управління ризиками. Головним завданням управління ризиків є оцінка та контроль за ризиками, які впливають на діяльність підприємства.

### **Кредитний ризик**

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом підприємства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація до їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Підприємство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

### **Ринковий ризик**

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Підприємство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику підприємство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

### **Валютний ризик**

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками підприємство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

### **Відсотковий ризик**

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво підприємства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи підприємства, так і на справедливу вартість чистих активів.

### **Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності – ризик того, що підприємство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Підприємство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Всі ці фактори є факторами ризику для виробничої діяльності підприємства.



## АНАЛІЗ ПРЕТЕНЗІЙНО-ПОЗОВНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ЗА 2021 РІК

Однією з найбільш значущих проблем для підприємства є накопичення споживачами (фізичними та юридичними особами) дебіторської заборгованості за спожиту теплову енергію. У зв'язку з цим, підприємством проводиться комплекс заходів, спрямованих на поліпшення фінансового стану підприємства, зниження дебіторської заборгованості і підвищення платіжної дисципліни споживачів (фізичних та юридичних осіб) за послуги, які надає ОКП «ДТКЕ».

Одним з основних заходів є претензійно - позовна робота.

Претензійна робота на підприємстві передбачає ведення переговорів між сторонами, оформлення необхідної документації, подача позовних заяв, повне супроводження позову, в тому числі представництво інтересів підприємства в судових засіданнях при розгляді справи в першій інстанції, апеляційне та касаційне провадження (у разі необхідності), а також супроводження судового рішення на етапі виконавчого провадження від моменту ухвалення рішення до моменту стягнення з боржника повної суми заборгованості або реалізації майна на користь ОКП «ДТКЕ».

Для зниження дебіторської заборгованості та підвищення платіжної дисципліни споживачів за послуги теплопостачання, на підприємстві проводиться комплекс заходів, одним із яких є претензійно - позовна робота.

### Робота по стягненню заборгованості з фізичних осіб

Відповідно до норм Цивільно-процесуального Кодексу України робота щодо стягнення дебіторської заборгованості з фізичних осіб проводиться у порядку позовного провадження та судових наказів, що подаються до місцевих судів Донецької області.

		2020	2021
<b>Кількість пред'явлених позовів</b>	шт.	147	1 010
<b>на суму</b>	тис.грн.	4 208,0	43 761,39
<b>Задоволено позовів</b>	шт.	789	364
<b>на суму</b>	тис.грн.	17 558,1	12 976,17
<b>Фактично стягнуто на р/рахунок</b>	тис.грн.	9 500,0	10 140,0
<b>Кількість судових наказів</b>	шт.	2276	8 961
<b>на суму</b>	тис.грн.	39 947,73	170 591,53
<b>Задоволено судових наказів</b>	шт.	2 898	4 934
<b>на суму</b>	тис.грн.	52 793,51	91 598,50
<b>Фактично стягнуто на р/рахунок</b>	тис.грн.	9 593,97	15 293,00
<b>Всього:</b>			
<b>Кількість</b>	шт.	2 423	9 971
<b>на суму</b>	тис.грн.	44 155,73	214 352,92
<b>Задоволено</b>	шт.	3 687	5 298
<b>на суму</b>	тис.грн.	70 351,61	104 574,67
<b>Фактично стягнуто на р/рахунок</b>	тис.грн.	19 093,97	25 433,0

### Позовна робота по стягненню заборгованості з юридичних осіб

Першим етапом роботи з боржниками є досудова робота. В практиці досудового погашення заборгованості застосовуються методи масової розсилки листів, повідомлень та претензій.

Зі споживачами - юридичними особами, які не вважають за необхідне проводити своєчасну оплату рахунків за спожиті послуги теплопостачання, питання вирішується в судовому порядку шляхом подачі підприємством позовів до Господарського суду Донецької області.

		2019	2020	2021
<b>Кількість претензій</b>	шт.	235	143	210
<b>на суму</b>	тис.грн.	15 107,5	13 201,37	2 926,95
<b>Задоволено претензій</b>	шт.	88	82	138
<b>на суму</b>	тис.грн.	1 760,4	945,15	1 281,91
<b>Кількість пред'явлених позовів</b>	шт.	47	23	42
<b>на суму</b>	тис.грн.	16 101,2	2016,62	2 837,43
<b>Задоволено позовів</b>	шт.	38	15	16
<b>на суму</b>	тис.грн.	11 217,7	1961,98	1 749,34
<b>Фактично стягнуто на р/рахунок</b>	тис.грн.	8 503,2	6116,14	1 198,00
<b>Всього:</b>				
<b>Кількість</b>	шт.	282	166	252
<b>на суму</b>	тис.грн.	31 208,7	15 217,99	5 764,38
<b>Задоволено</b>	шт.	126	97	154
<b>на суму</b>	тис.грн.	12 978,1	2 907,13	3 031,25
<b>Фактично стягнуто на р/рахунок</b>	тис.грн.	8503,2	6116,14	1 198,0

### Робота з відділами державної виконавчої служби (ДВС)

Результатом розгляду справи на останній стадії судового процесу є винесення судового рішення. Виконання судових рішень, які вступили в силу, покладається на Відділ державної виконавчої служби, куди направляються виконавчі документи про примусове стягнення заборгованості.

#### Пред'явлення виконавчих документів у 2019–2021р.р. до ДВС

- 2019р. - 6 490 виконавчих документів на 89 743 тис. грн.
- 2020р.- 10 004 виконавчих документів на 159 417,23 тис.грн.
- 2021р.- 10 555 виконавчих документів на 176 203,57 тис.грн.

Найбільша кількість документів була подана до ДВС у 2021р. Це обумовлено значною кількістю виконавчих документів, яка повертається до ОКП «ДТКЕ» без виконання через відсутність боржників, або майна у боржників. Повернуті виконавчі документи направляються повторно до ДВС для здійснення примусового виконання.

Необхідно зазначити, що показник поданих до суду заяв на видачу судових наказів та позовних заяв про стягнення заборгованості з фізичних осіб на користь ОКП «ДТКЕ» у 2021р. значно вищий ніж у 2020р. Це обумовлено тим, що протягом всього 2021р. підприємство стабільно виділяло кошти на оплату судового збору.

## АНТИКОРУПЦІЙНА ПРОГРАМА

На виконання ч. 2 ст. 62 Закону України «Про запобігання корупції» № 1700 -VII від 14.10.2014 року, рішення Національного агентства з питань запобігання корупції від 02.03.2017 року « Про затвердження Типової антикорупційної програми юридичної особи», ОКП «ДТКЕ» було затверджено власну антикорупційну програму.

Антикорупційною програмою Підприємство проголошує, що її працівники, посадові особи, керівник і засновники (учасники) у своїй внутрішній діяльності, а також у правовідносинах із діловими партнерами, органами державної влади, органами місцевого самоврядування, керуються принципом «нульової толерантності» до будь-яких проявів корупції і вживатимуть всіх передбачених законодавством заходів щодо запобігання, виявлення та протидії корупції і пов'язаним з нею діям (практикам).

Антикорупційна програма є комплексом правил, стандартів і процедур щодо виявлення, протидії та запобігання корупції у діяльності Підприємства.

Антикорупційна програма є обов'язковою для виконання усіма працівниками Підприємства, включаючи посадових осіб усіх рівнів, керівника, засновників (учасників), а також для усіх суб'єктів господарської діяльності (філій, підрозділів, дочірніх підприємств), над якими вона здійснює контроль.

### **Антикорупційні заходи включають:**

- 1) періодичну оцінку корупційних ризиків у діяльності Підприємства; 2) антикорупційні стандарти і процедури у діяльності Підприємства.

### **Основними антикорупційними стандартами і процедурами Підприємства є:**

- 1) ознайомлення нових працівників із змістом Антикорупційної програми, проведення навчальних заходів з питань запобігання і протидії корупції;
- 2) антикорупційна перевірка ділових партнерів;
- 3) положення щодо обов'язкового дотримання Антикорупційної програми;
- 4) критерії обрання ділових партнерів Підприємства;
- 5) обмеження щодо підтримки Юридичною особою політичних партій, здійснення благодійної діяльності;
- 6) механізм повідомлення про виявлення ознак порушення Антикорупційної програми, ознак вчинення корупційного або пов'язаного з корупцією правопорушення, а також конфіденційність таких повідомлень та захист викривачів;
- 7) здійснення Уповноваженим та працівниками функцій щодо запобігання корупції;
- 8) процедура розгляду повідомлень викривачів, включаючи внутрішнє розслідування і накладення дисциплінарних стягнень;
- 9) норми професійної етики та обов'язки і заборони для працівників;
- 10) механізми запобігання і врегулювання конфлікту інтересів;
- 11) обмеження щодо подарунків;
- 12) нагляд і контроль за дотриманням вимог Антикорупційної програми.

Підприємство не менше одного разу на рік здійснює внутрішню оцінку корупційних ризиків у своїй діяльності.

Оцінка корупційних ризиків на Підприємстві проводиться комісією з оцінки корупційних ризиків (далі - комісія).

Метою діяльності комісії є запобігання, виявлення і усунення корупційних ризиків у діяльності засновників (учасників), керівника та працівників Підприємства.

За результатами оцінки корупційних ризиків у діяльності Підприємства комісія готує письмовий звіт, що підписується членами комісії.



Не рідше ніж один раз на рік в строки та у порядку, визначеному керівником, готується звіт про результати виконання Антикорупційної програми.

Звіт повинен включати інформацію щодо:

- 1) стану виконання заходів, визначених Антикорупційною програмою;
- 2) результатів впровадження заходів, визначених Антикорупційною програмою;
- 3) виявлених порушень вимог Закону, Антикорупційної програми та заходів, вжитих для усунення таких порушень;
- 4) кількості та результатів проведених перевірок та внутрішніх розслідувань;
- 5) фактів перешкоджання належному виконанню Уповноваженим своїх функцій, встановлення для нього необґрунтованих обмежень, випадків втручання у його діяльність з боку третіх осіб;
- 6) наявних пропозицій і рекомендацій.

Загальні результати виконання Антикорупційної програми розміщуються у загальному відкритому доступі у паперовій формі.

Підвищення кваліфікації працівників Підприємства у сфері запобігання та виявлення корупції здійснюється з метою надання базових знань з питань антикорупційного законодавства, підвищення рівня виконання вимог Антикорупційної програми, формування антикорупційної культури, а також виховання нетерпимості до корупції.

Підвищення кваліфікації повинно передбачати як заходи для всіх працівників Підприємства, так і окремі заходи для керівника Підприємства.

Витрати часу на підвищення кваліфікації у сфері запобігання та виявлення корупції складають не менше 1 відсотка загального обсягу робочою часу на півріччя.

Облік проведених заходів із підвищення кваліфікації у сфері запобігання та виявлення корупції, а також облік присутніх на заходах здійснюється Уповноваженим.

## **ДОСЛІДЖЕННЯ ТА НОВАЦІЇ**

### **Енергозбереження та енергоефективність**

ОКП «ДТКЕ» одні з перших в Україні, хто запропонував споживачам комплексні послуги з енергоефективності та енергозбереження. Цей напрям бізнесу розвиває ОКП «ДТКЕ». Підприємство реалізує проекти на промислових, житлових, адміністративних і соціальних об'єктах.

Для промислових підприємств фахівці ОКП «ДТКЕ» виконували 7 енергоефективних проектів, з яких чотири завершені. Як очікується, ці проекти забезпечать економію до 10 млн кВт\*год на рік, що призведе до скорочення викидів вуглекислого газу на 9 тис. тонн. Крім того, виконані проекти дали змогу підвищити надійність роботи обладнання та рівень промислової безпеки, а також покращити умови роботи працівників і забезпечити підвищення якості теплопостачання та водозабезпечення міст.

Крім того, для популяризації послуг енергосервісу фахівці Підприємства взяли участь у серії семінарів. Мета заходу — ознайомлення муніципалітетів із можливостями, які надає механізм енергосервісу для модернізації інфраструктури населених пунктів, а також для формування діалогу між містами й інвесторамі-енергосервісними компаніями.

### **ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ ТА ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ**

З метою підвищення ефективності виробництва та транспортування теплової енергії, зниження споживання енергоресурсів, оптимізації технологічних витрат та

втрат теплової енергії та покращення якості наданих послуг, фахівцями обласного комунального підприємства

«Донецьктеплокомуненерго» було розроблено інвестиційну програму у сфері теплопостачання на період 2021 – 2022 рр.

Розпорядженням голови облдержадміністрації, керівника обласної військово-цивільної адміністрації від 25.03.2021 № 236/5-21 погоджено інвестиційну програму обласного комунального підприємства «Донецьктеплокомуненерго» у сфері теплопостачання на 2021 - 2022 роки.

Оприлюднення програми здійснюється з метою отримання пропозицій до заходів з боку споживачів послуг, що надає підприємство.

**Мета інвестиційної програми** - за рахунок інвестиційної складової в тарифі:

- ✓ забезпечення надійності роботи об'єктів теплового господарства;
- ✓ вдосконалення процесу виробництва, транспортування та постачання теплової енергії;
- ✓ оновлення теплогенеруючого обладнання;
- ✓ зниження обсягів споживання паливно – енергетичних ресурсів;
- ✓ забезпечення надання послуг нормативної якості.

**Цілі інвестиційної програми:**

- ✓ підвищення ефективності виробництва;
- ✓ закриття енергоємних котелень з переключенням споживачів на котельні з надлишковими потужностями;
- ✓ перевід котелень на альтернативні види палива;
- ✓ зниження споживання енергоресурсів при виробництві та транспортуванні теплової енергії;
- ✓ оптимізація технологічних витрат та втрат теплової енергії; □ покращення якості наданих послуг.

**Головні етапи реалізації інвестиційної програми:**

- ✓ закупівля обладнання та матеріалів з дотриманням вимог Закону України «Про публічні закупівлі»;
- ✓ виконання будівельно – монтажних робіт; □ введення об'єктів в експлуатацію.

**Строк реалізації інвестиційної програми:** 2021 – 2022 рр.

**Загальна кошторисна вартість програми** – 15 268,40 тис.грн. без ПДВ, у тому числі:

Амортизаційні відрахування – 15 268,40 тис.грн.

**Розрахунок джерел фінансування інвестиційної програми:**

№ з/п	Показники капіталовкладень	тис. грн., без ПДВ								Всього, тис. грн.
		2021 - 2022 рр.								
		1 кв.	%	2 кв.	%	3 кв.	%	4 кв.	%	
1	Обсяг Капіталовкладень	5343,94	35	9313,72	61	458,06	3	152,68	1	15 268,40
2	Джерела фінансування:									
1	Власні кошти, в т.ч.	5343,94	35	9313,72	61	458,06	3	152,68	1	15 268,40
1.1	операційні витрати									
1.2	амортизаційні відрахування, в т.ч.:	5343,94	35	9313,72	61	458,06	3	152,68	1	15 268,40
	Бюджет та інші	1015,35	35	1676,47	61	91,6	3	152,68	1	2936,10
	Населення	4328,59	35	7637,25	61	366,46	3	0,00	1	12 332,30

### Відомості про інвестиції за інвестиційною програмою

Загальний обсяг інвестицій, тис. грн:	15 268,40
власні кошти	15 268,40
позичкові кошти	-
залучені кошти	-
бюджетні кошти	-
Напрямки використання інвестицій (у % від загального обсягу інвестицій):	
Заходи зі зниження питомих витрат, а також втрат ресурсів	91%
Заходи щодо забезпечення технологічного та/або комерційного обліку ресурсів	-
Заходи щодо зменшення понаднормових втрат у теплових мережах	8%
Заходи щодо модернізації та закупівлі транспортних засобів спеціального та спеціалізованого призначення	-
Заходи щодо підвищення екологічної безпеки та охорони навколишнього середовища	-
Інші заходи	1%

### Оцінка економічної ефективності інвестиційної програми

Чиста приведена вартість, тис.грн	7677,35
Внутрішня норма дохідності %.	1,44
Дисконтований період окупності, рік.	2
Індекс прибутковості	<b>1,1</b>

**ВИСНОВОК:** Інтенсивне зростання цін на енергоносії, значні зміни в політичній та економічній сферах стали причиною більшості проблем не тільки в економіці всієї країни, але і в теплоенергетиці зокрема.

У реаліях сьогоднішнього дня, враховуючи виконання найважливішої соціальної функції - централізованого теплопостачання у міста та селища Донецької області, ОКП «ДТКЕ» ставить перед собою завдання приведення технічного стану теплового господарства області до рівня, що відповідає європейському.

З метою підвищення якості послуг, що надаються, орієнтуючись на реалізацію загальнодержавної програми енергозбереження, нами розроблені енергоефективні проекти по реконструкції об'єктів та оптимізації систем теплопостачання окремих міст Донецької області.

Впровадження цих проектів дозволить істотно знизити споживання енергоресурсів, скоротити протяжність теплових мереж та втрати в них, замінити застаріле котельне обладнання на сучасне, знизити собівартість теплової енергії.