

ЗАТВЕРДЖУЮ
Генеральний директор
ОБЛАСНОГО КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«ДОНЕЦЬКТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО»
Віталій КОЦЕЙ

2023 року

Річний звіт про управління за 2022 рік

(код ЄДРПОУ 03337119)

2023

ЗМІСТ

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА	3
РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ	16
ТАРИФИ ТА ТАРИФОУТВОРЕННЯ	30
ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ	54
СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА	57
РИЗИКИ	64
АНТИКОРУПЦІЙНА ПРОГРАМА	69
ДОСЛІДЖЕННЯ ТА НОВАЦІЇ	71
ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ ТА ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ	72

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;

До складу підприємства у вигляді 16-ти відокремлених підрозділів входять:

Відокремлені підрозділи на території підконтрольній органам української влади:

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

Підрозділи на тимчасово окупованих територіях:

- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Дебальцевтепломережа»
- 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»
- Відокремлений підрозділ «Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Жданівкатепломережа»
- Відокремлений підрозділ «Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Сніжнетепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Волновахаміжрайтепломережа».

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 Підприємства - <http://www.kpdtke.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 2022 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 у населених пунктах 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 33-х населених пунктів Донецької області.

Стандарти якості

Задоволення потреб населення, підприємств, установ і організацій у наданні якісних послуг теплопостачання 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 теплопостачальних 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».

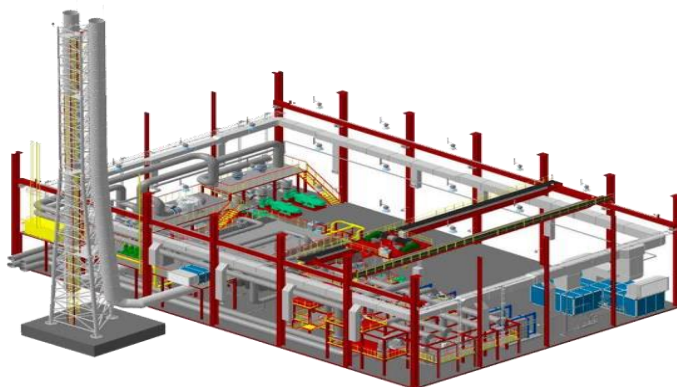
За минулі роки зі складу обласного підприємства вийшли 7 підприємств - «Донецькміськтепломережа», «Горлівкатепломережа», «Маріупольтепломережа», «Макіївкатепломережа», «Артемівськтепломережа», «Красноармійськтепломережа», «Угледартепломережа».

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 нераціонального витрачання коштів і великої плінності 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 «Изопрофлекс» і «Касафлекс», термін служби яких більше ніж 50 років. Особливу увагу на Підприємстві приділяють енерго- і ресурсозберігаючим технологіям. У рамках програми «Реконструкція системи тепlopостачання 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 тепlopостачання 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, непідконтрольній Українській владі. На сьогоднішній день Підприємство надає послуги з тепlopостачання споживачам у більш ніж 30 містах та селищах Донецької області таких як: Слов'янськ, Краматорськ, Лиман, Святогірськ,

Дружківка, Костянтинівка, Торецьк, Мирноград, Селидове, Часів Яр та інші.



На сьогоднішній день обласне комунальне підприємство «Донецьктеплокомуненерго» є найбільшим тепlopостачальним

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.

7 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 154 котелени, з загальною протяжністю теплових мереж 347,291 км., що опалюють площу у 7 037,31 тис.кв.м.

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

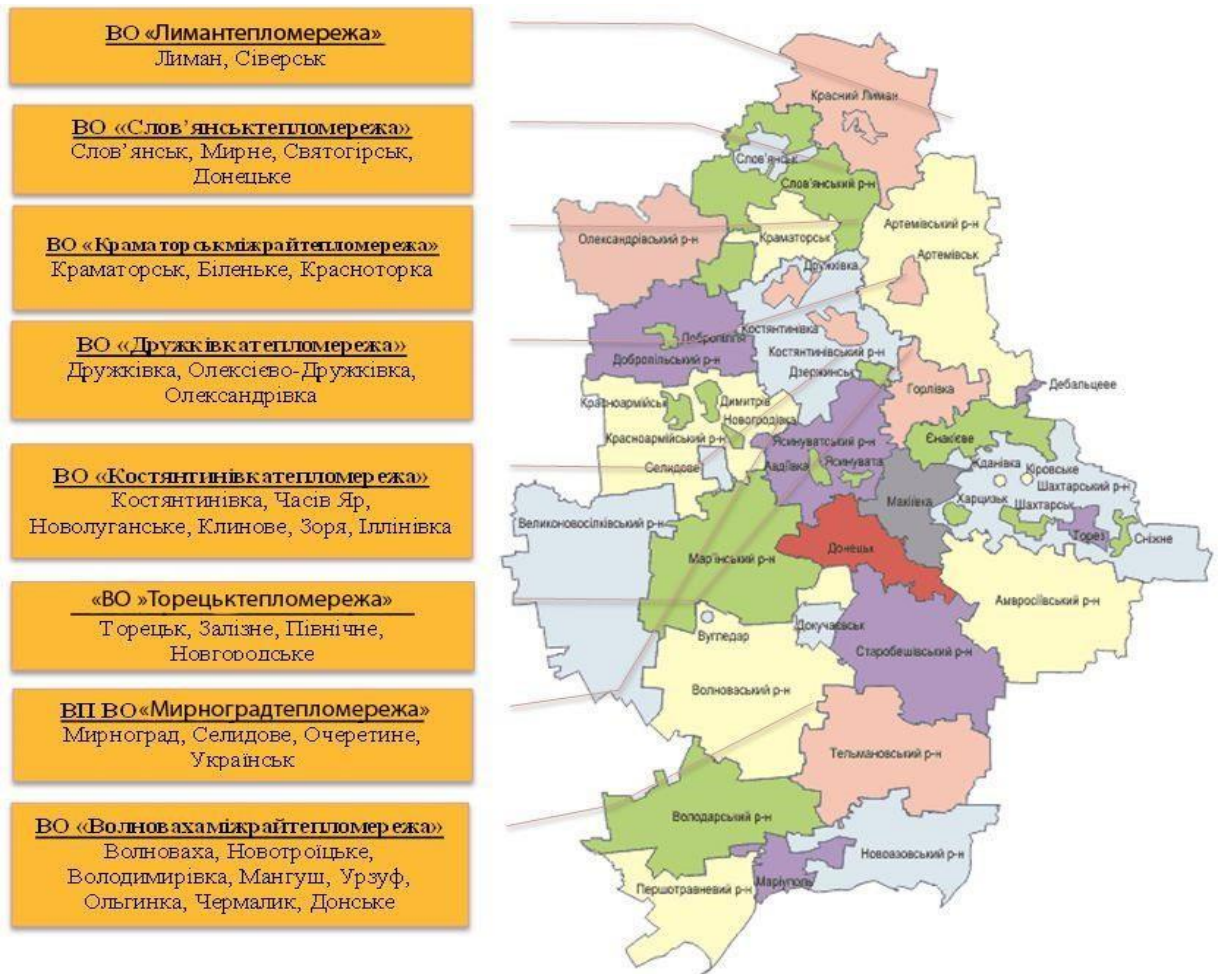
СТРУКТУРА ПІДПРИЄМСТВА

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:

- 7 відокремлених підрозділів, що залишилися на території України;
- 9 відокремлених підрозділів 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.

У 2022 році, через військову агресію Російської Федерації проти України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану", в Україні Указом Президента України від 24.02.2022 № 2102-ІХ «Про введення воєнного стану в Україні» тимчасово був введений воєнний стан.

Внаслідок проведення активних бойових дій на території Донецької області підприємство втратило можливість здійснювати виробничу діяльність в населених пунктах м. Волноваха, Волноваського району (Новотроїцьке, Володимирівка, Мангуш, Урзуф, Ольгинка, Чермалик, Донське) та Бахмутського району (Новолуганське, Клінове).

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.

ВИДИ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Основні види діяльності:

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 централізоване 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, 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.

Інше 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

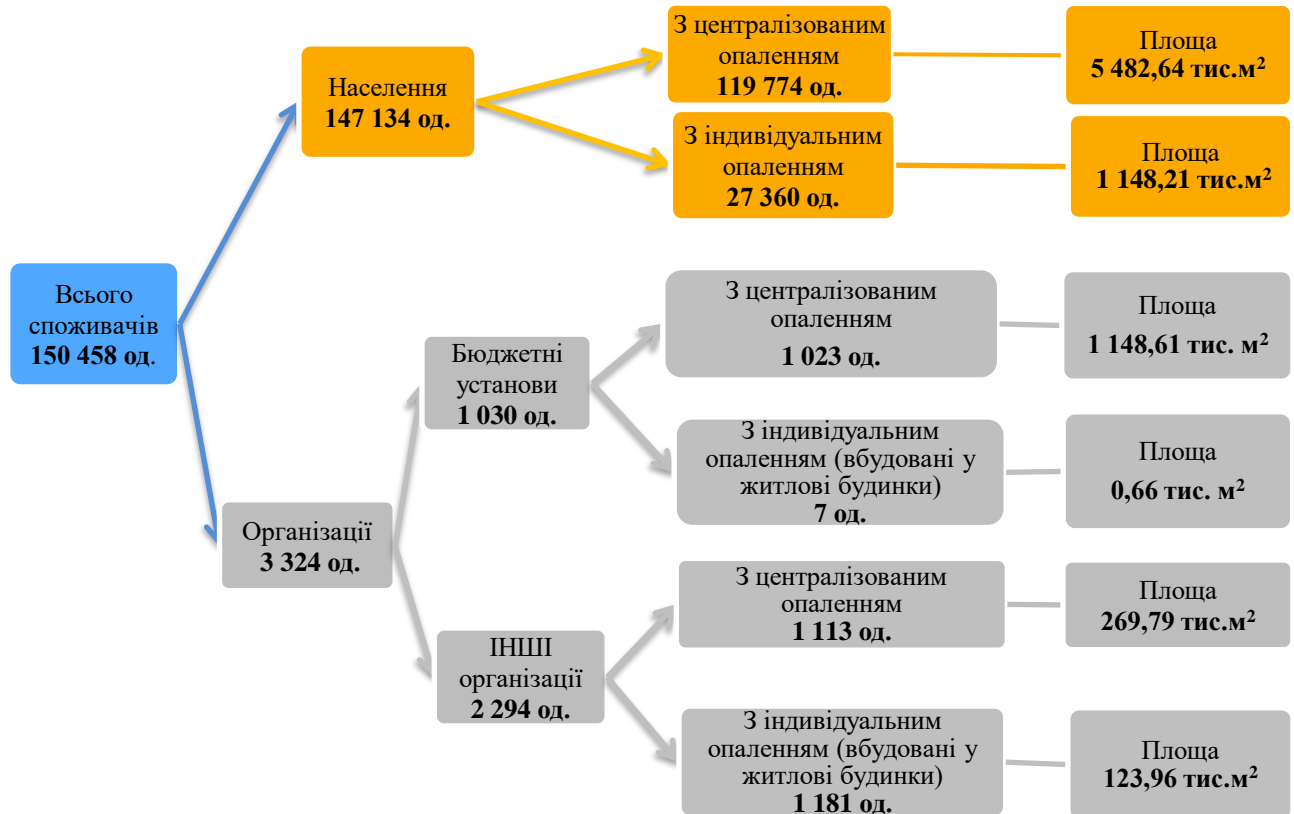
1. Підготовка котелень, котельного обладнання та теплових пунктів до роботи в опалювальному періоді;
2. Підготовка обладнання індивідуальних пунктів та теплових введів до роботи в опалювальному періоді;
3. Надання послуг з гідропневматичного промивання внутрішньобудинкових мереж опалення;
4. Виконання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



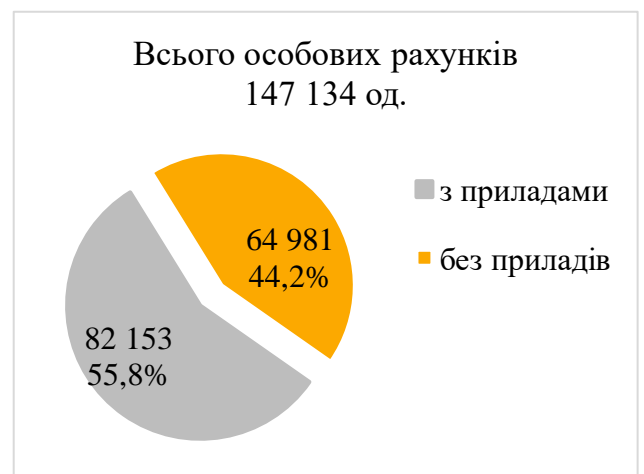
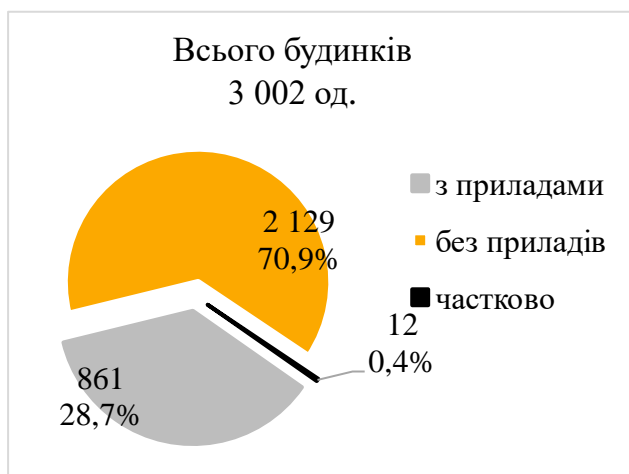
ХАРАКТЕРИСТИКА СПОЖИВАЧІВ

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 01.01.2023р.



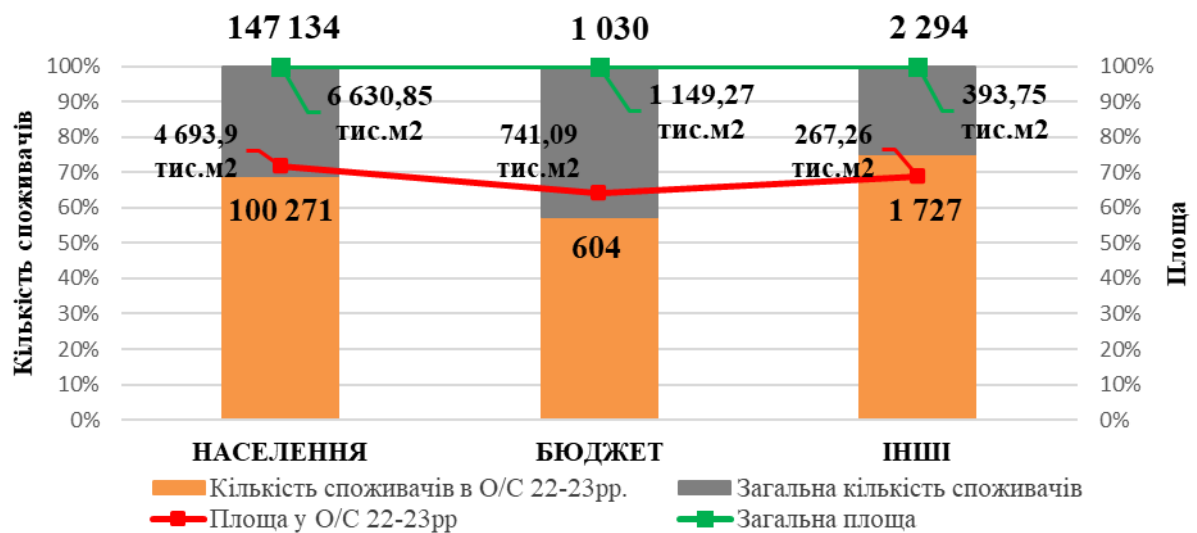
Оснащеність приладами обліку теплової енергії.



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.

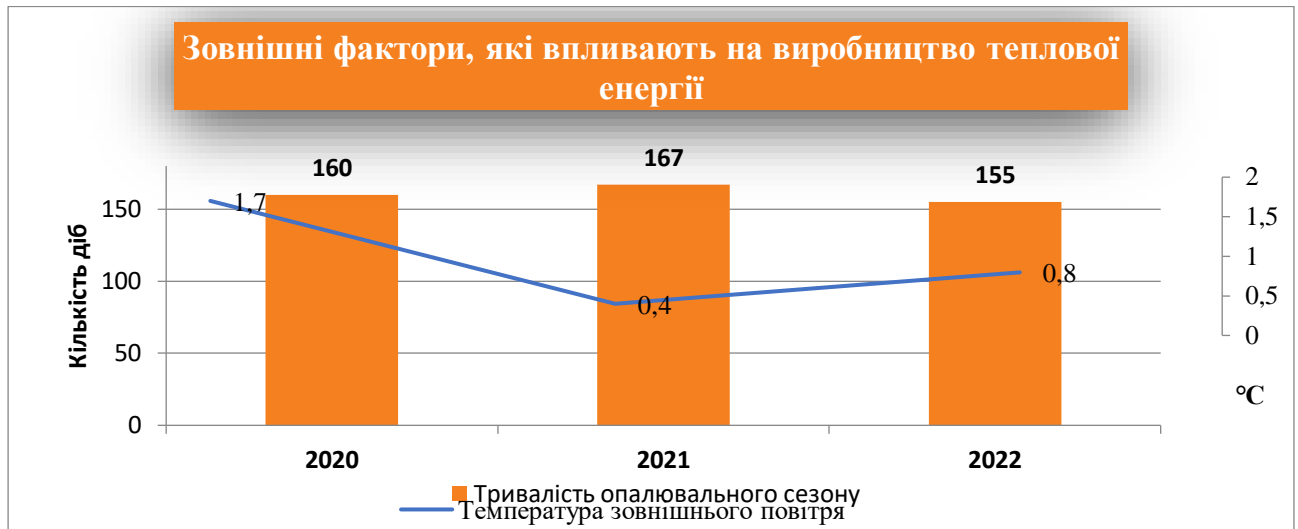
З початком військової агресії з боку російської федерації у лютому 2022 року, деякі населені пункти Донецької області опинилися у тимчасовій окупації, крім того, значних пошкоджень зазнала газо-, водо- та електротранспортна інфраструктура області, в результаті чого, наразі реалізація теплової енергії можлива лише у 12 населених пунктах. В середньому кількість споживачів зменшилась на 32%.



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



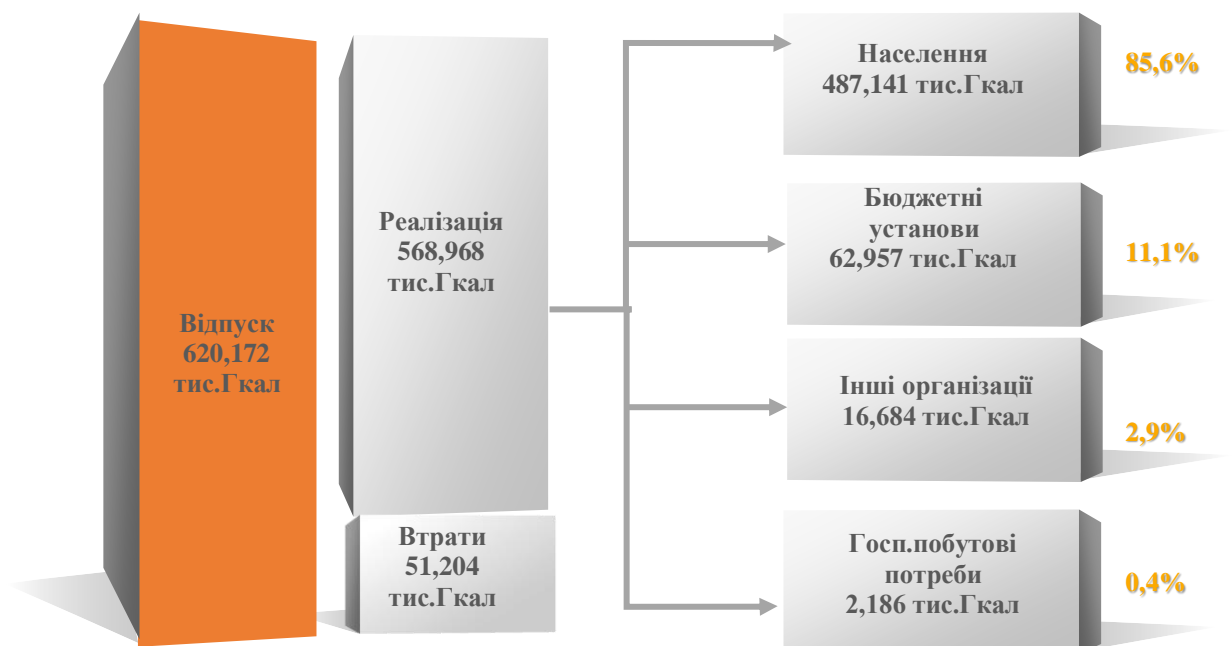
Процес виробництва теплової енергії здійснюється під впливом як зовнішніх, так внутрішніх факторів



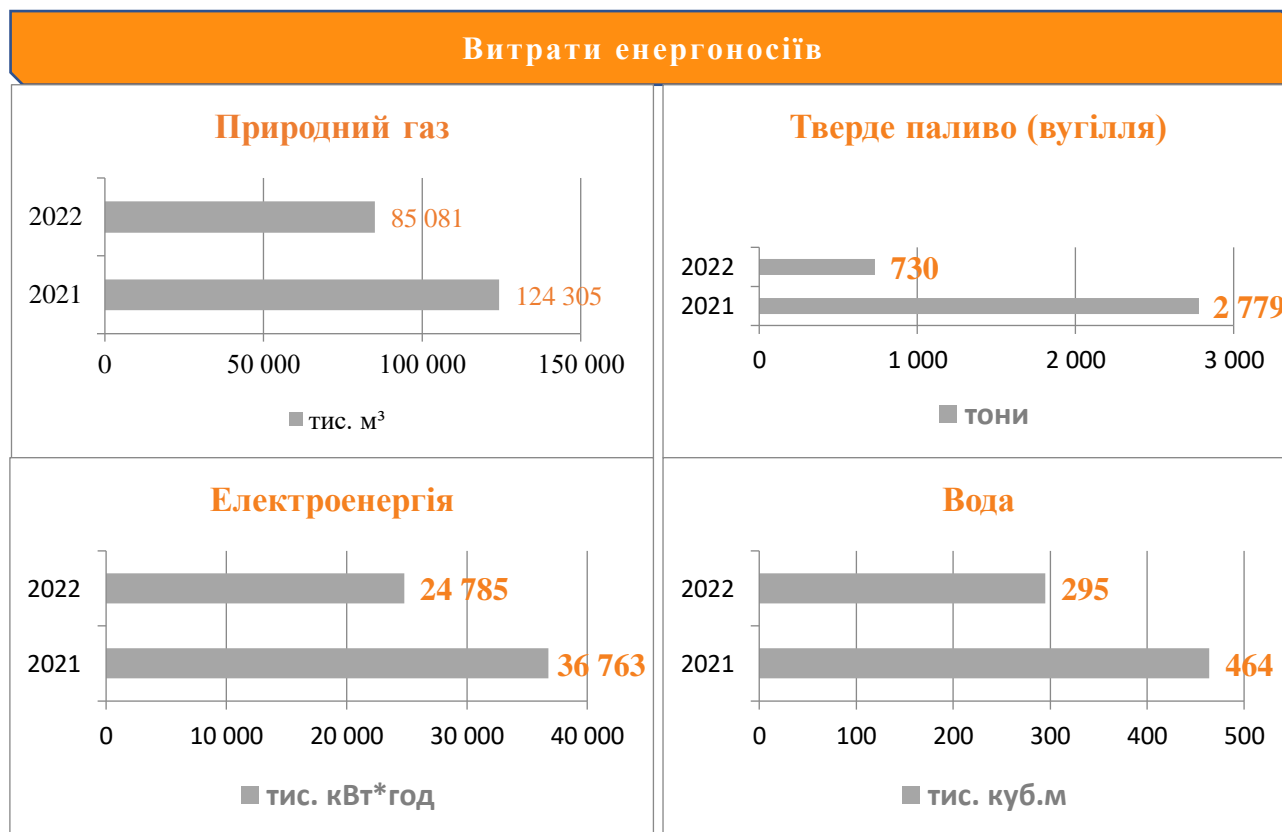
Внутрішні фактори:

- закриття котельні «Олімп» ВП ВО «Мирноградтепломережа» м. Мирноград із переведенням споживачів на автономне опалення.
- Зменшення виробничих потужностей через бойові дії (руйнування об'єктів, тимчасова окупація територій).

БАЛАНС ТЕПЛОВОЇ ЕНЕРГІЇ 2022 рік



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



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

1. Аварійні зупинки котельнь.

За 2022 рік загальна кількість зупинок в цілому по підприємству склала 3557 одиниць, тривалістю 20 640:15:00 годин. Переважні зупинки котельних були викликані перебоями в електропостачанні із-за аварій в мережах енергозабезпечуючих підприємств - 3248 од. (15 970:10:00 годин).

2. Стан теплових мереж.

Досвід експлуатації систем тепlopостачання показав, що найбільш вразливим елементом системи, що знижує надійність тепlopостачання, 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 установки хімічної деаерації води.

В результаті систематичної реалізації перерахованих вище заходів зменшуються втрати теплоносія в теплових мережах, але у зв'язку з проведенням активних бойових дій на території області, у 2022 році планово-попереджувальні заходи по заміні теплових мереж не проводились.

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 2022 року було вжито заходів щодо забезпечення початку та сталого проходження опалювального періоду під час військової агресії РФ проти України.

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

Рік	Факт, тис. грн.
2020	34 112,56
2021	38 947,23
2022	8 106,63

Напрямки витрат на ремонт об'єктів тепlopостачання

Напрямок витрат	2021 рік	2022 рік
	Сума, тис.грн.	
Витрачено усього., в т.ч.:	38 947,23	8 106,64
на поліпшення основних фондів	14 303,83	2 151,87
у т.ч. на котельні	6 759,86	904,64
на теплові мережі	7 543,97	1 247,23
витрати на поточний ремонт котельних і теплових мереж	6 961,51	829,50
у т.ч. на котельні	4 504,86	357,18
на теплові мережі	2 456,65	472,32
витрати на капітальний ремонт котельних і теплових мереж	17 681,89	5 125,27
у т.ч. на котельні	8 621,02	3 809,41
на теплові мережі	9 060,88	1 315,86

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.

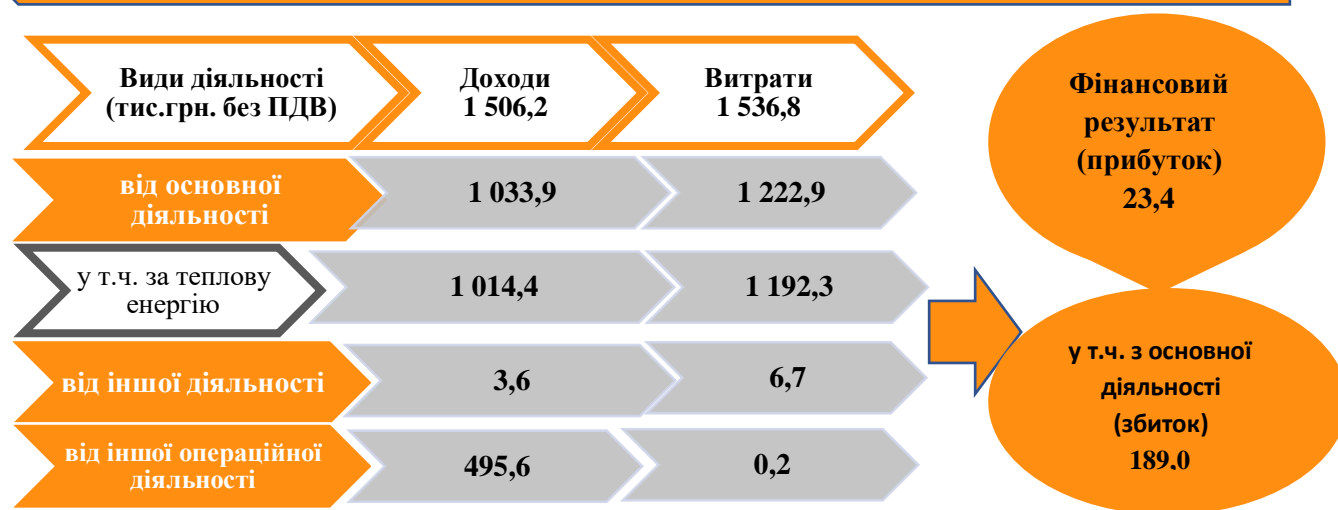
В 2022 році, після початку повномасштабного вторгнення російської федерації на територію України 24 лютого 2022 року основним планом підприємства було вижити, вистояти, зберегти майно та не дивлячись на складнощі виробляти, транспортувати та постачати споживачам теплову енергію/послуги з постачання теплової енергії, працювати для приближення перемоги.

Війна внесла негативні корективи в діяльність підприємства, початковий фінансовий план на 2022 рік, так і залишився не затвердженим органом управління.

Фінансова звітність підприємства за 2022 рік було складена в визначені терміни та 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).

Економічні показники у 2022 році



Динаміка економічних показників у 2021-2022р.р. (млн.грн)



Доходи.

Фактори, що вплинули на зменшення доходної частини підприємства:

Зменшення реалізації теплової енергії/ послуги з постачання теплової енергії, наслідок російської агресії на території України, тимчасова окупація територій, руйнування та пошкодження об'єктів соціальної сфери, котельень.

Слід зазначити, що відповідно до Закону України «Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування» та Постанови КМУ від 29.04.2022 №502 тарифи для всіх категорій споживачів в опалювальному періоді 2022/2023 року застосовуються на рівні що склалися станом на 24.02.2022.

Також, у зв'язку із зазначеними в період окупації міста Святогірська, послуги з централізованого водопостачання та водовідведення на території даної громади призупинено.

Зменшення доходів у 2022 році у порівнянні з 2021 роком пов'язано з тим, що у 2021 році було одержано 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». У 2022 році дотацій з державного бюджету по різниці в тарифах ОКП «ДТКЕ» не отримувало. Але значною підтримкою підприємства було отримання від органу управління (Донецька ОДА) цільової фінансової підтримки у сумі 286,2 млн.грн.

Витрати.

Всього витрати підприємства за 2022 рік склали 1 566,0 млн.грн, що менше ніж у 2021 році на 458,4 млн.грн. (22,6%).

Найвагомим видом витрат є витрати від основного виду діяльності – виробництво, транспортування та постачання теплової енергії/надання послуг з постачання теплової енергії (78,1%), тому найбільше зменшення витрат пов'язано цим видом діяльності.

Зменшення за даним видом діяльності витрат у 2022 році (на 437,9 млн. грн.) відбулося за всіма статтями витрат, у зв'язку зі зменшенням обсягів реалізації теплової енергії.

Фінансовий результат.

Висновком господарської діяльності підприємства є показник фінансового результату.

Фінансовий результат за 2022 рік є прибуток, але за основним видом діяльності як і протягом багатьох років, є збитки, які склали 189,0 млн.грн.

Загальні фактори, що впливають на фінансовий результат :

ДОХОДИ	ВИТРАТИ
<p>1. Недостатній рівень відшкодування тарифами, що застосовуються, фактичних витрат. Потрібне застосування економічно обґрунтованих тарифів.</p> <p>2. Застосування економічно не обґрунтованих тарифів на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення, які не переглядалися вже з 2011 року.</p> <p>3. Зниження реалізації теплової енергії та платоспроможності споживачів, що є наслідком військової агресії РФ на території України.</p>	<p>1. Постійне підвищення цін на енергоресурси.</p> <p>2. Обсяги споживання енергоресурсів. Недостатня підтримка з боку органів місцевого самоврядування в фінансуванні енергозберігаючих технологій, тощо</p> <p>3. Втрати теплової енергії при транспортуванні.</p> <p>4. Автоматизація технологічного процесу.</p> <p>5. Залучення інвестицій.</p>

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

Підприємство	Обласне комунальне підприємство "Донецьктеплокомуненерго"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
Територія	ДОНЕЦЬКА	за ЄДРПОУ	2023	01	01
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство	за КАТОГТТ	03337119		
Вид економічної діяльності	Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря	за КОПФГ	UA14120090010038661		
Середня кількість працівників	2 1 946	за КВЕД	150		
Адреса, телефон	провулок Земляний, буд. 2, м. КРАМАТОРСЬК, ДОНЕЦЬКА обл., 84307, Україна		35.30		
Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного 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 2022 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
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	95	69
первісна вартість	1001	379	379
накопичена амортизація	1002	284	310
Незавершені капітальні інвестиції	1005	52 539	51 078
Основні засоби	1010	632 049	574 892
первісна вартість	1011	1 267 106	1 272 579
знос	1012	635 057	697 687
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	1 018	912
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	685 701	626 951
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	83 872	79 540
виробничі запаси	1101	81 130	74 903
незавершене виробництво	1102	987	1 060
готова продукція	1103	1 755	3 577
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	834 720	1 066 422
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	8 031	16 709
з бюджетом	1135	125 775	136 413
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	13 699	1 104
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	89 814	93 917
готівка	1166	77	16
рахунки в банках	1167	89 625	93 870
Витрати майбутніх періодів	1170	248	152
Частка перестрахування 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	450 425	406 025
Усього за розділом II	1195	1 606 584	1 800 282
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	2 292 285	2 427 233

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	101 442	101 442
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	82 588	75 207
Додатковий капітал	1410	353 688	330 976
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1 696 506)	(1 665 757)
Неоплачений капітал	1425	(3 000)	(3 000)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(1 161 788)	(1 161 132)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 076	10
Довгострокові забезпечення	1520	28 623	34 081
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	-	-
Усього за розділом II	1595	29 699	34 091
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	3 197	1 066
товари, роботи, послуги	1615	2 843 663	2 963 834
розрахунками з бюджетом	1620	249 048	260 790
у тому числі з податку на прибуток	1621	6	6
розрахунками зі страхування	1625	22 012	20 339
розрахунками з оплати праці	1630	20 344	12 010
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	10 157	9 703
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	33 036	33 666
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	237 576	247 525
Усього за розділом III	1695	3 424 374	3 554 274
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	2 292 285	2 427 233

Керівник

Кошей Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Костяєва Світлана Владиславівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **Обласне комунальне підприємство "Донецьктеплокомуненерго"** за ЄДРПОУ **03337119** Дата (рік, місяць, число) **2023 01 01**
 (найменування)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за **Рік 2022** 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	1 033 912	1 386 899
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 146 741)	(1 595 284)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(112 829)	(208 385)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	499 501	1 688 532
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(57 984)	(90 777)
Витрати на збут	2150	(18 152)	(19 753)
Інші операційні витрати	2180	(313 708)	(342 777)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	1 026 840
збиток	2195	(3 172)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	26 763	16 611
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(223)	(6 920)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Продовження додатка 2

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	23 368	1 036 531
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	23 368	1 036 531
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	(7 381)	60 617
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	(22 712)	41 595
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(30 093)	102 212
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(30 093)	102 212
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(6 725)	1 138 743

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	825 273	1 196 186
Витрати на оплату праці	2505	281 478	376 601
Відрахування на соціальні заходи	2510	61 833	80 469
Амортизація	2515	62 986	35 061
Інші операційні витрати	2520	305 015	360 113
Разом	2550	1 536 585	2 048 430

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

Коцей Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Костяева Світлана Владиславівна

Підприємство Обласне комунальне підприємство "Донецьктеплокомуненерго"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2023 | 01 | 01
за ЄДРПОУ 03337119

КОДИ		
2023	01	01
03337119		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2022** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	791 994	1 424 194
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	286 202	1 284 644
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	1 189 187
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	200	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	9 630	6 993
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	282	1 987
Надходження від операційної оренди	3040	855	1 047
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	3 865	9 244
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(716 533)	(1 990 873)
Праці	3105	(224 458)	(315 032)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(62 795)	(90 973)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(58 907)	(208 891)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(9 585)	(130 391)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(49 322)	(78 500)
Витрачання на оплату авансів	3135	(16 591)	(15 215)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(148)	(-)
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	(8 889)	(32 845)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	4 707	74 280
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
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	(604)	(8 589)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-604	-8 589
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження 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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4 103	65 691
Залишок коштів на початок року	3405	89 814	24 123
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	93 917	89 814

Керівник

Головний бухгалтер



*ЕП Коцей
Віталій
Олександрович*

*ЕП Костяєва
Світлана
Владиславівна*

Коцей Віталій Олександрович

Костяєва Світлана Владиславівна

Дата (рік, місяць, число)
 Підприємство Обласне комунальне підприємство "Донецьктеплокомуненерго" за ЄДРПОУ
 (найменування)

КОДИ		
2023	01	01
03337119		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал
 за Рік 2022 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	82 588	353 688	-	(1 696 506)	(3 000)	-	(1 161 788)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	101 442	82 588	353 688	-	(1 696 506)	(3 000)	-	(1 161 788)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	23 368	-	-	23 368
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	(7 381)	(22 712)	-	7 381	-	-	(22 712)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	(7 381)	-	-	7 381	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	(22 712)	-	-	-	-	(22 712)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Вікуп 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(7 381)	(22 712)	-	30 749	-	-	656
Залишок на кінець року	4300	101 442	75 207	330 976	-	(1 665 757)	(3 000)	-	(1 161 132)

Керівник

 Віталій
 Олександрович
 ЕП Костяєва
 Світлана
 Владиславівна

Головний бухгалтер

Кощей Віталій Олександрович

Костяєва Світлана Владиславівна

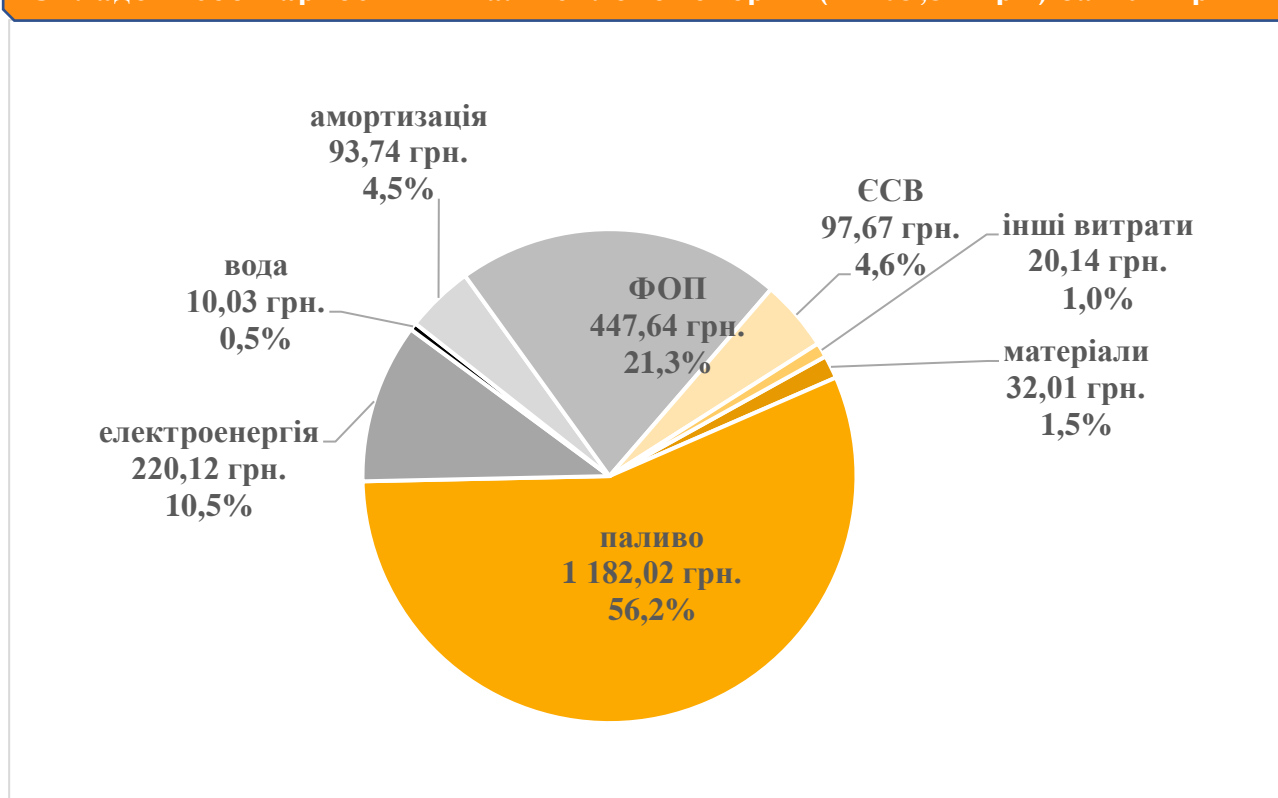
АНАЛІЗ СОБІВАРТОСТІ ТЕПЛОВОЇ ЕНЕРГІЇ

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 2022 рік склала 2 103,37 грн за 1 Гкал, що на 16,03 грн або на 0,8% вище собівартості теплової енергії за 2021 рік (2 087,34 грн за 1 Гкал).

Складові собівартості 1 Гкал теплової енергії (2 103,37 грн) за 2022 рік

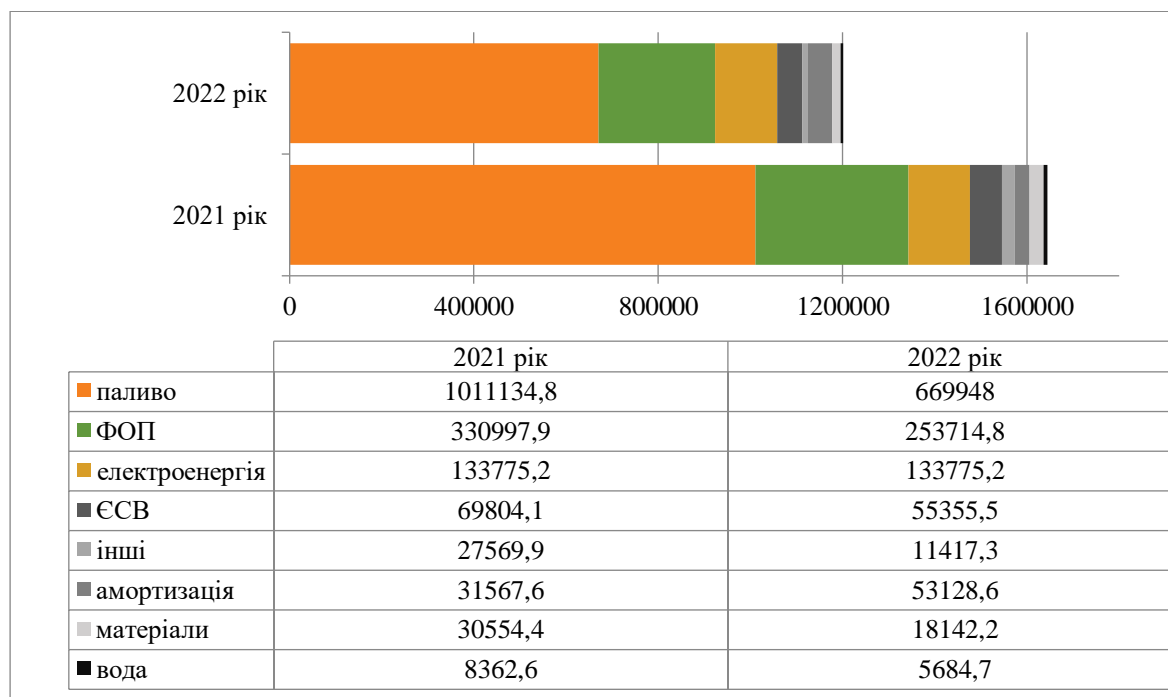


Найбільшу питому вагу в собівартості 1 Гкал. за 2022 рік займає паливо (газ, вугілля) – 56,2 % або 1 182,02 грн на 1 Гкал.

АНАЛІЗ
основних виробничо-економічних показників
за 2022 рік по обласному комунальному підприємству "Донецьктеплокомуненерго"

	Ед. вим.	2022 рік			2021 рік			% 2022 р. до 2021 р.
		ФАКТ усього:	ФАКТ Теплова енергія	обсл.:	ФАКТ усього:	ФАКТ Теплова енергія	обсл.:	
ДОХОДИ								
Доходи від основної діяльності	т.грн.	1 033 912,2			1 386 899,5	1 349 784,7	34 190,6	74,5
Теплова енергія населення	т.грн.	1 033 212,0	1 014 445,0	18 767,0	1 383 975,3	1 349 784,7	34 190,6	74,7
організації усього	т.грн.	751 957,2	733 498,4	18 458,8	1 104 521,2	1 070 820,7	33 900,5	88,1
у т.ч. бюджетні установи	т.грн.	281 254,8	280 948,8	308,2	279 454,1	279 184,0	290,1	100,8
інші споживачі	т.грн.	219 324,1	219 304,8	19,5	220 741,4	220 741,4	0,0	99,4
реп. війн. організації	т.грн.	81 752,7	81 484,0	268,7	58 494,8	58 204,7	290,1	105,8
реп. війн. організації	т.грн.	178,0	178,0	0,0	217,9	217,9	0,0	81,7
Водопостачання	т.грн.	345,7			1 463,8			23,8
Водовідведення	т.грн.	354,5			1 460,4			24,3
інші операційні доходи	т.грн.	495 874,8			1 888 828,9			29,7
Доходи всього по формі 1-С	т.грн.	1 529 786,7			3 053 726,4			50,1
інша діяльність	т.грн.	3 828,0			21 704,8			16,7
Доходи всього від операц. діяльн.	т.грн.	1 533 412,7			3 075 431,0			49,9
інші доходи	т.грн.	28 782,2			18 811,3			181,1
ДОХОДИ разом (за ф-2)	т.грн.	1 560 174,9			3 092 642,3	0,0	0,0	50,5
Макрорезультат								
Результат разом від основної діяльності	т.грн.	675 320,6			852 331,6			79,2
Теплова енергія населення	т.грн.	674 664,1	661 686,9	12 977,2	849 360,2	822 206,4	27 153,8	79,4
Водопостачання	т.грн.	341,3			1 493,4			22,8
Водовідведення	т.грн.	315,2			1 476,0			21,4
Витрати від основної діяльності	т.грн.	1 222 876,6			1 705 645,3			
Теплова енергія населення	т.грн.	1 206 405,1	1 192 326,1	14 079,0	1 675 367,0	1 644 266,6	31 100,4	72,0
організації усього	т.грн.	989 928,3	978 080,5	13 847,8	1 340 020,9	1 309 184,3	30 836,8	73,9
у т.ч. бюджетні установи	т.грн.	218 478,8	218 245,8	231,2	335 348,1	335 082,3	283,8	84,8
інші споживачі	т.грн.	158 991,2	158 978,8	14,8	257 988,0	257 988,0	0,0	81,8
реп. війн. організації	т.грн.	57 335,1	57 118,5	218,8	77 077,8	76 814,0	283,8	74,4
реп. війн. організації	т.грн.	150,5	150,5	0,0	282,3	282,3	0,0	53,3
у тому числі за статтями:								
- матеріали	т.грн.	18 325,8	18 142,2	183,8	30 802,8	30 554,4	248,4	59,5
- паливо	т.грн.	889 948,0	889 948,0	0,0	1 011 134,8	1 011 134,8	0,0	88,3
у т.ч. газ	т.грн.	887 560,7	887 560,7	0,0	1 008 999,4	1 008 999,4	0,0	88,3
вулля	т.грн.	2 387,3	2 387,3	0,0	4 114,8	4 114,8	0,0	58,0
електроенергія як паливо	т.грн.	0,0	0,0	0,0	20,8	20,8	0,0	
- електроенергія	т.грн.	124 918,3	124 758,0	160,3	134 070,8	133 775,2	295,6	93,2
- вода на тех. потреби	т.грн.	5 889,8	5 884,7	4,9	8 374,5	8 362,8	11,9	87,9
- вода для ПГВ	т.грн.	177,0	177,0	0,0	500,1	500,1	0,0	0,0
- амортизація	т.грн.	53 823,8	53 128,8	496,0	31 781,9	31 587,8	214,3	188,7
- витрати на оплату праці	т.грн.	280 999,8	283 714,8	7 285,0	347 711,2	330 997,9	16 713,3	75,1
- нарахування на соціальні заводи	т.грн.	57 018,2	58 355,5	1 680,7	73 335,5	69 804,1	3 531,4	77,7
- інші	т.грн.	15 708,8	11 417,3	4 289,5	37 855,8	27 589,9	10 085,7	41,7
Водопостачання	т.грн.	4 337,2			9 912,8			43,8
Водовідведення	т.грн.	12 134,3			20 385,5			59,8
інші операційні витрати	т.грн.	308 985,2			324 340,8			94,8
Витрати всього по формі 1-С	т.грн.	1 529 841,8			2 029 986,1			75,4
інша діяльність	т.грн.	8 742,8			18 805,4			38,2
Витрати всього з операц. діяльн.	т.грн.	1 536 584,6			2 048 591,5			75,0
інші витрати	т.грн.	222,7			8 920,1			3,2
ВИТРАТИ разом (за ф-2)	т.грн.	1 536 807,3			2 055 511,6			74,8
Фін. результат від основної діяльн.	т.грн.	-188 964,4			-318 745,8			59,3
Теплова енергія населення	т.грн.	-173 193,1	-177 881,1	4 688,0	-291 391,7	-294 481,9	3 090,2	59,4
організації усього	т.грн.	-237 971,1	-242 582,1	4 611,0	-235 499,7	-238 583,8	3 083,9	101,0
у т.ч. бюджетні установи	т.грн.	84 778,0	84 701,0	77,0	-56 892,0	-56 918,3	26,3	-115,9
інші споживачі	т.грн.	80 332,9	80 328,0	4,9	-37 244,8	-37 244,8	0,0	-182,0
реп. війн. організації	т.грн.	4 417,8	4 345,5	72,1	-18 583,0	-18 809,3	26,3	-23,8
реп. війн. організації	т.грн.	27,5	27,5	0,0	-84,4	-84,4	0,0	-42,7
Водопостачання	т.грн.	-3 991,5			-5 449,0			47,2
Водовідведення	т.грн.	-11 779,8			-18 905,1			82,3
Фін. результат від ін. операц. діяльн.	т.грн.	188 909,3			1 342 488,1			14,1
Фін. результат по формі 1-С	т.грн.	-55,1			1 023 740,3			0,0
Фін. результат від іншої діяльності	т.грн.	-3 118,8			3 099,2			-100,8
Фін. результ. від операц. діяльн.	т.грн.	-3 171,9			1 026 839,5			-0,3
ЧИСТИЙ прибуток/збиток (за ф-2)	т.грн.	23 367,6			1 026 530,7			2,3
РЕАЛІЗАЦІЯ								
РЕАЛІЗАЦІЯ разом	т.грн.	56,761250			787,491580			72,0
населення	т.грн.	487,141120			643,641390			75,7
організації усього	т.грн.	79,840110			143,850170			55,4
у т.ч. бюджетні установи	т.грн.	62,936790			115,492480			54,5
інші споживачі	т.грн.	16,529630			28,232710			58,9
реп. війн. організації	т.грн.	0,053690			0,123000			43,0
Водопостачання	т.грн.	68,838287			305,823390			22,5
Водовідведення	т.грн.	45,216969			183,632380			24,5
С/В								
СОБІВАРТІСТЬ 1 куб.м теплової енергії (без обсл. обслу.)	грн.	2103,37			2087,34			100,8
ОПЕРАЦІЙНА СОБІВАРТІСТЬ 1 куб.м тепл. енергії (без обсл. обслу.)	грн.	2640,69			2482,95			106,4
СОБІВАРТІСТЬ 1 куб.м водопостачання	грн.	63,01			32,45			194,2
СОБІВАРТІСТЬ 1 куб.м водовідведення	грн.	262,55			107,96			243,2

Аналіз собівартості 1 Гкал теплової енергії за 2021, 2022 р.р.



Собівартість теплової енергії майже не змінилась у порівнянні з 2021 роком, що пов'язано зі зменшенням витрат та обмеженнями в використанні коштів.

ТАРИФИ ТА ТАРИФОУТВОРЕННЯ

Тарифи – це система ставок, за якими підприємство надає послуги споживачам. Відповідно до діючого законодавства органом місцевого самоврядування щороку встановлюється економічно обґрунтований розмір тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, тарифів на послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води, розрахованих на планований період (період тривалістю 12 місяців) для відповідної категорії споживачів з визначеним строком дії цих тарифів.

Наслідком агресії з боку російської федерації проти України, активних бойових дій на території Донецької області, тимчасової окупації окремих територій є втрата деяких структурних підрозділів (повністю або частково), пошкодження (руйнування) об'єктів як теплопостачання так і об'єктів теплоспоживання.

Враховуючи дані обставини тарифи на теплову енергію, її виробництво транспортування та постачання, на послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води для всіх категорій споживачів на планований період з

01 жовтня 2021 по 30 вересня 2022 року розраховувались з виключенням населених пунктів: м. Волноваха, смт Донське, смт. Ольгінка, смт. Володимирівка, смт. Новотроїцьке, м. Мангуш, с. Урзуф, м. Лиман, м. Святогірськ.

Розпорядженням голови обласної державної адміністрації начальника обласної військової адміністрації Павла КИРИЛЕНКО від 27.09.2022 № 444/5-22 «Про встановлення обласному комунальному підприємству «Донецьктеплокомуненерго» тарифів на теплову енергію, її виробництво транспортування та постачання, послуги з постачання теплової енергії і постачання гарячої води для всіх категорій споживачів» з 01 жовтня 2022 року до 30 вересня 2023 року були встановлені тарифи на теплову енергію/послугу з постачання теплової енергії:

- для населення без індивідуальних теплових пунктів – 2638,46 грн/Гкал (з ПДВ);
- для населення в багатоквартирних будинках з індивідуальними тепловими пунктами – 2770,46 грн/Гкал (з ПДВ);
- для бюджетних та релігійних організацій без індивідуальних теплових пунктів – 4043,75 грн/Гкал (з ПДВ);
- для бюджетних та релігійних організацій з індивідуальними тепловими пунктами – 4175,75 грн/Гкал (з ПДВ);
- для інших споживачів без індивідуальних теплових пунктів – 8321,69 грн/Гкал (з ПДВ);
- для інших споживачів з індивідуальними тепловими пунктами – 8453,69 грн/Гкал (з ПДВ).

Але пунктом 2 розпорядження № 444/5-22 встановлено, «що протягом дії воєнного стану в Україні та шести місяців після місяця, в якому воєнний стан буде припинено або скасовано, до всіх категорій споживачів ОКП «ДТКЕ» застосовуються тарифи на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, послуги з постачання теплової енергії і постачання гарячої води на рівні тарифів, що застосовувалися до цих споживачів станом на 24 лютого 2022 року».

Тобто з 05.01.2022 року до кінця 2022 року в усіх населених пунктах Донецької області, де ОКП «ДТКЕ» здійснювало постачання теплової енергії для організацій діяли наступні тарифи, встановлені розпорядженням голови обласної

державної адміністрації керівника обласної військово-цивільної адміністрації Павла КИРИЛЕНКА від 23.12.2021 № 1309/5-21 «Про внесення змін до розпорядження голови Донецької обласної державної адміністрації, керівника обласної військово-цивільної адміністрації від 27 жовтня 2021 року № 1083/5-21»:

➤ для бюджетних та релігійних організацій без індивідуальних теплових пунктів – 3895,62 грн/Гкал (з ПДВ);

➤ для бюджетних та релігійних організацій з індивідуальними тепловими пунктами – 4019,75 грн/Гкал (з ПДВ);

➤ для інших споживачів без індивідуальних теплових пунктів – 5497,22 грн/Гкал (з ПДВ);

➤ для інших споживачів з індивідуальними тепловими пунктами – 5621,35 грн/Гкал (з ПДВ).

В період з 01.01.2022р. до 04.01.2022р. для організацій діяли тарифи, встановлені розпорядженням голови обласної державної адміністрації керівника обласної військово-цивільної адміністрації Павла КИРИЛЕНКА від 27.10.2021 № 1083/5-21 «Про встановлення тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, послуги з постачання теплової енергії і постачання гарячої води для всіх категорій споживачів обласному комунальному підприємству «Донецьктеплокомуненерго»:

➤ для інших споживачів (бюджетні установи, релігійні організації, інші споживачі) без врахування витрат на встановлення вузлів комерційного обліку без індивідуальних теплових пунктів – 3048,16 грн/Гкал (з ПДВ);

➤ для інших споживачів (бюджетні установи, релігійні організації, інші споживачі) з врахуванням витрат на встановлення вузлів комерційного обліку без індивідуальних теплових пунктів – 4181,18 грн/Гкал (з ПДВ);

➤ для інших споживачів (бюджетні установи, релігійні організації, інші споживачі) без врахування витрат на встановлення вузлів комерційного обліку з індивідуальними тепловими пунктами – 3165,86 грн/Гкал (з ПДВ).

Для населення, яке є споживачем послуг з постачання теплової енергії і постачання гарячої води обласного комунального підприємства «Донецьктеплокомуненерго» 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 30 вересня 2021 року, застосовувався тариф, що був затверджений розпорядженням голови обласної державної адміністрації керівника обласної військово-цивільної адміністрації Кириленка П.О. від 29.07.2020 № 805/5-20 «Про встановлення тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, послуги з постачання теплової енергії і постачання гарячої води для всіх категорій споживачів обласному комунальному підприємству «Донецьктеплокомуненерго», а саме:

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

Аналіз окремих статей витрат на теплову енергію.

1. Витрати на природний газ.

Ціна на газ в 2022 році збільшилася тільки для інших споживачів з 20641,50 грн/1000 м³ без ПДВ до 31937,92 грн/1000 м³ без ПДВ, що у 1,55 рази більше ніж закладено у діючому в 2022 році тарифі.

Ціна на послуги з транспортування 1000 м³ природного газу у діючому та планованому тарифі складає 136,576 грн. (без ПДВ), тобто залишилась на рівні попереднього опалювального сезону.

Ціна на послуги розподілу 1000 м³ природного газу оператором ГРС «Донецькоблгаз» (основний постачальник послуг) також залишилась на тому ж рівні.

2. Витрати на електричну енергію.

Витрати на електричну енергію збільшилися у зв'язку із ростом тарифу, відповідно і середнього тарифу. Так, у діючому тарифі середній тариф на електроенергію було сформовано за шість календарних місяців з квітня 2021р. по вересень 2021р. і становив 3,44187 грн. за 1 кВт*год. В планованому опалювальному періоді 2022-2023 рр. середній тариф було сформовано з грудня 2021р. по травень 2022 р. та склав 4,93692 грн. за 1 кВт*год.

Збільшення середнього тарифу порівняно з попереднім періодом становить 43,44%.

3. Витрати на оплату праці.

У 2022 році застосувався гарантований рівень мінімальної заробітної плати та прожиткового мінімуму відповідно до Закону України «Про Державний бюджет України на 2022 рік», які складають відповідно 6700 грн. та 2670 грн.(з 01.12.2021 року), з урахуванням 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.

4. Витрати на водопостачання та водовідведення.

Основний постачальник - КП «Компанія «Вода Донбасу» в 2022 році залишив незмінними ціни на водопостачання - 10,97 грн/м³ (без ПДВ) та водовідведення - 9,35 грн/м³ (без ПДВ), але інші постачальники змінили тарифи у бік збільшення: КВП «Краматорський водоканал» з 8,99 грн/м³ до 11,59 грн/м³ на водовідведення, КП «Словмиськводоканал» з 16,25 грн/м³ до 16,85 грн/м³ на водопостачання та з 17,31 грн/м³ до 21,00 грн/м³ на водовідведення.

5. Витрати на вугілля.

Середньозважена ціна на вугілля склала 3282,40 грн. за 1 тону без ПДВ в порівнянні з закладеною у діючому тарифі (1585,35 грн. за 1 тону без ПДВ) зросла у 2,1 рази.

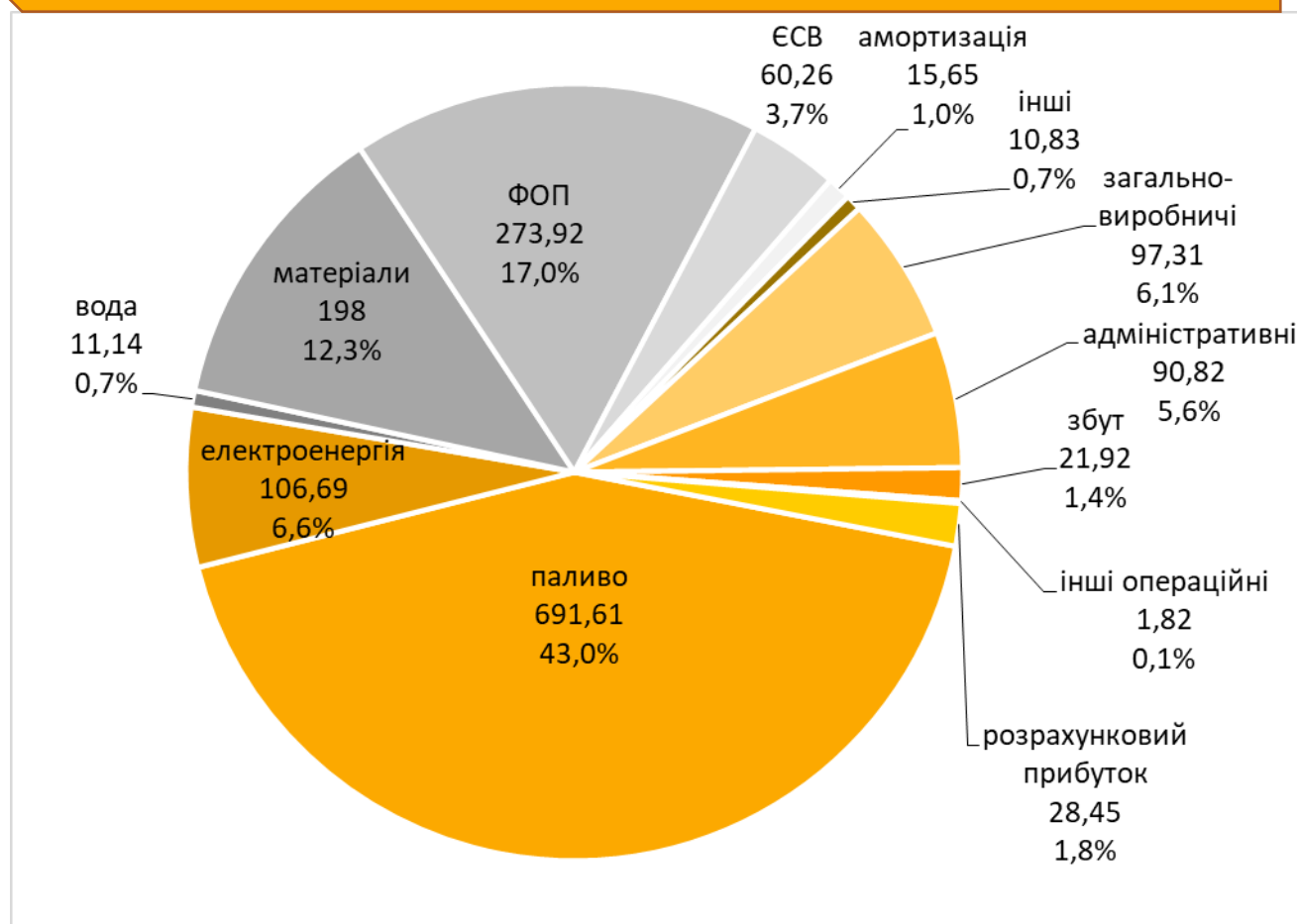
6. Інші матеріальні витрати.

Відбулися збільшення витрат на матеріали (ПММ, сіль, хімреагенти, труби та ін.) за рахунок росту цін на вищевказані матеріали.

Через російські обстріли в шахтах м.Соледар перестали видобувати сіль з квітня 2022 року. Тому наше підприємство вимушене було закуповувати сіль у інших постачальників за ціною 10416,67 грн. без ПДВ за 1 тону, що перевищує ціну, яку закладено в діючий тариф (693,15грн.без ПДВ), в 15 разів.

Ціни ПММ теж змінилися: на бензин зросли в 1,9 рази (49,71грн.за 1 літр проти 25,90грн.), на дизельне пальне в 2,2 рази (52,336 грн.за 1 літр проти 23,541 грн.)

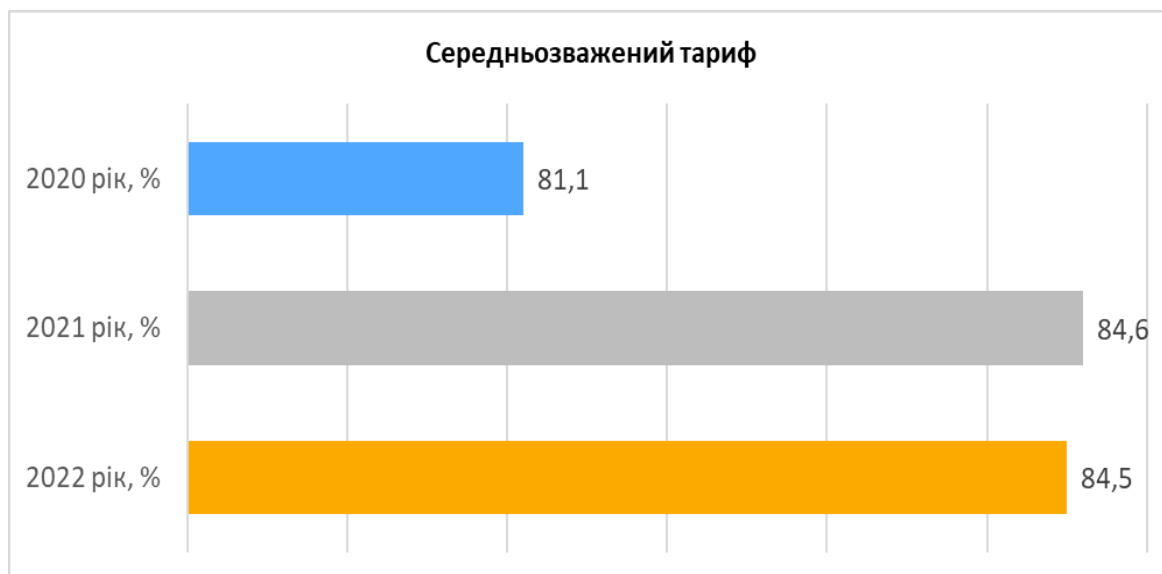
Структура тарифу на послугу з постачання теплової енергії для населення , який діяв протягом 2022р. (1 608,42 грн/Гкал без ПДВ)



Рівень відшкодування витрат ОКП «ДТКЕ» у 2022р.

Категорія споживачів	Собівартість 1Гкал (грн.)	Тариф за 1Гкал за період з 01.01.2022-04.01.2022 року (без ПДВ), грн.	Тариф за 1Гкал за період з 05.01.2022-31.12.2022 року (без ПДВ), грн.	Середньозважений тариф (без ПДВ), грн.	Відшкодування витрат (%)
Населення	2013,11	1608,42	1608,42	1504,95	74,76
Бюджетні установи	2532,60	2540,13	3246,35	3456,94	136,50
Інші споживачі	3444,25	3484,32	4581,02	3696,06	107,31
Релігійні організації	2812,44	2540,13	3246,35	3315,76	117,82

Середньозважений рівень покриття тарифом собівартості фактичних витрат у 2022 році, в цілому по підприємству, складає **84,54%**



В наслідок систематичної невідповідності діючих тарифів фактичним витратам, на підприємстві виникла значна сума невідшкодованої різниці в тарифах за послуги теплопостачання (5 місяців 2021р. – III квартал 2022р.), яка склала 353 053,026 тис.грн., в т.ч.:

- населення – 353 043,795 тис.грн.,
- релігійні організації – 9,231 тис.грн.

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.

Внаслідок російської агресії, запеклих бойових дій у 2022 році місто Святогірськ зазнало значних руйнувань та пошкоджень, що призвело до призупинення діяльності Виробничої дільниці ОКП «ДТКЕ» «Водопровідно-каналізаційного господарства міста Святогірськ» з надання послуг з централізованого водопостачання та водовідведення.

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 м³ 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/м³ та 5,00 грн/м³, який вже був економічно не обґрунтованим.

Заборгованість з різниці в тарифах, узгоджена Територіальною комісією, на послуги з централізованого водопостачання та водовідведення, що вироблялися, транспортувалися та постачалися відповідним категоріям споживачів станом на 01.01.2023 складає 99 711 061,57 грн, в тому числі:

➤ Послуги з централізованого водопостачання загальна сума складає 26 793 187,54 грн, в тому числі: станом на 01.06.2021 – 18 475 540,00 грн, за період з 01.06.2021 по 30.06.2022 – 8 317 647,54 грн.

➤ Послуги з централізованого водовідведення загальна сума складає 72 917 874,03 грн., в тому числі: станом на 01.06.2021р. – 51 088 722,00 грн., за період з 01.06.2021 по 30.06.2022 – 21 829 152,03 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.

Активні бойові дії, що ведуться на території Донецької області, безпосередньо вплинули на рівень доходів підприємства та на господарську діяльність в цілому.

Доходи від наданих послуг у 2022 році (тис.грн.)

Рівень розрахунків

64%

Пред'явлені
(1 255 130)

Отримані
(806 856)

Населення: 908 576

теплова енергія: 871 319
абонобслуговування: 37 257

Населення: 504 420

теплова енергія: 491 489
абонобслуговування: 12 931

Бюджетні установи: 268 808

теплова енергія: 268 778
абонобслуговування: 30

Бюджетні установи: 257 874

теплова енергія: 257 862
абонобслуговування: 12

ІНШІ організації: 77 746

теплова енергія: 77 237
абонобслуговування: 509

ІНШІ організації: 44 562

теплова енергія: 44 531
абонобслуговування: 31

З об'єктивних причин у 2022 році порівняно з попередніми роками відбулося зниження як пред'явлених і отриманих доходів, так і рівня розрахунків за всіма категоріями споживачів. Наведемо найвагоміші з них:

1. Указом Президента України № 64/2022 з 24 лютого 2022 року введено воєнний стан через військову агресією Російської Федерації проти України, наслідком чого стали масова евакуація населення і підприємств та втрата зв'язків із споживачами.

2. Передчасне закінчення опалювального сезону 2021/2022рр. та пізній початок опалювального сезону 2022/2023рр. через нестабільну ситуацію з газо-, водо- та електротранспортною інфраструктурою області.

3. Відсутність можливості постачання послуг на тимчасово окупованих територіях або через суттєве пошкодження потужностей підприємства/об'єктів теплопостачання та активні бойові дії: м. Волноваха, смт. Новотроїцьке, смт. Донське, смт. Мангуш, с. Урзуф, смт. Володимирівка, смт. Ольгинка, м. Лиман, м. Святогірськ, с. Соснове, с. Клинове, с. Новолуганське, м. Торецьк, м. Залізне, смт. Південне, смт. Північне, смт. Нью-Йорк, м. Селидове, м. Українськ.

4. Суттєве зниження платоспроможності населення через втрату джерела доходу: закриття підприємств/ФОП, скорочення працівників та оголошення простою, тотальна економія тощо.

5. Внесення змін до методики розподілу між споживачами обсягів спожитих комунальних послуг у будівлі/багатоквартирних будинках (наказом Міністерства розвитку громад та територій України від 28.12.2021р. №358). Так, починаючи з січня 2022 року, обсяг теплової енергії витрачений на опалення місць загального користування та функціонування внутрішньобудинкових мереж опалення (загальнобудинкові потреби опалення) повинні сплачуватись всіма співвласниками багатоквартирних будинків не залежно від наявності вузла комерційного обліку теплової енергії.

У результаті застосування оновленої методики, суттєво збільшилась кількість споживачів, як по категорії «населення», так і по «організаціям-юридичним особам», через здійснення розподілу теплової енергії на приміщення, що розташовані у житлових будинках необладнаних вузлами комерційного обліку та які відокремились від системи централізованого опалення. Збільшення питомої частки суми нарахувань на відокремлених споживачів призвело до зниження рівня розрахунків.

Населення

Динаміка доходів за послуги з постачання теплової енергії/гарячої води (далі – ТЕ) та плати за абонентське обслуговування (АО) по категорії «населення» за три останні роки:

Населення	Період	ТЕ	АО	Всього
Пред'явлені доходи	2020	911 359,37	9 986,58	921 345,95
	2021	1 269 462,92	40 679,97	1 310 142,89
	2022	871 319,44	37 257,28	908 576,72
	(+/-) тис. грн.	-398 143,48	-3 422,69	-401 566,17
	(+/-) %	-31,4%	-8,4%	-30,6%
Отримані доходи	2020	659 244,62	3 866,18	663 110,80
	2021	1 064 229,15	32 388,64	1 096 617,79
	2022	491 488,86	12 931,15	504 420,01
	(+/-) тис. грн.	-572 740,29	-19 457,49	-592 197,78
	(+/-) %	-53,8%	-60,0%	-54,0%
Рівень розрахунків	2020	72,3%	38,7%	72,0%
	2021	83,8%	79,6%	83,7%
	2022	56,4%	34,7%	55,5%
	(+/-) %	-27,4%	-44,9%	-28,2%

Починаючи з жовтня 2020 року відбулося зростання тарифу на послугу з постачання теплової енергії для споживачів категорії «населення» на 35%, за результатами розрахунків тариф було встановлено у розмірі 1930,10 грн./Гкал. Крім того, було змінено порядок формування тарифу, зокрема, вилучено витрати на абонентське обслуговування зі складової тарифу, та введено окрему плату за абонентське обслуговування. Через зазначені зміни у 4-му кварталі 2020 року відбулося суттєве зниження рівня розрахунків категорії «населення», що вплинуло на річний показник, який склав 72%.

Протягом 2-х останніх років вартість послуги не зазнала змін, через накладений державою мораторій на підвищення тарифів на послуги тепlopостачання для фізичних осіб. У 2021 році вдалося стабілізувати соціальну напругу та досягти досить високого показника розрахунків 84%.

Зважаючи на критичні обставини, у 2022 році, зокрема, через важку ситуацію у енергетичному секторі та втрату обсягів виробництва, відбулося зниження пред'явлених доходів майже на третину (- 31%).

Отримані доходи зменшилися вдвічі (-54%), проте, враховуючи кропітку інформаційно-роз'яснювальну роботу проведену підприємством через офіційні сайти та соціальні мережі, вдалося зберегти рівень розрахунків населення на рівні 56%.

Організації

Динаміка пред'явлених та отриманих доходів по Бюджетним установам та ІНШИМ організаціям за останні три роки:

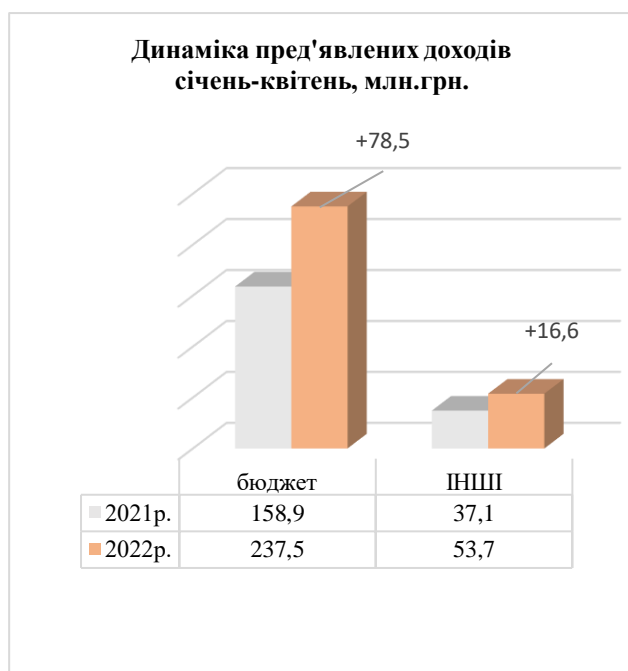
	Період	БЮДЖЕНІ установи	ІНШІ організації	ВСЬОГО
Пред'явлені доходи	2020	172 599,67	45 337,86	217 937,53
	2021	274 363,79	75 916,27	350 280,06
	2022	268 778,17	77 236,40	346 014,57
	(+/-) тис.грн.	-5 585,62	1 320,13	-4 265,49
	(+/-) %	-2%	2%	-1%
Отримані доходи	2020	168 304,18	44 988,95	213 293,13
	2021	277 289,97	55 392,72	332 682,69
	2022	257 862,19	44 530,91	302 393,10
	(+/-) тис.грн.	-19 427,78	-10 861,81	-30 289,59
	(+/-) %	-7%	-20%	-9%
Рівень розрахунків	2020	98%	99%	98%
	2021	101%	73%	95%
	2022	96%	58%	87%
	(+/-) %	-5%	-15%	-8%

Пред'явлені доходи:

Враховуючи зростання вартості тарифу за тепловою енергією/послуги з постачання теплової енергії, зміну порядку розподілу теплової енергії та зменшення обсягів виробництва у 2022 році, доцільно розглянути динаміку пред'явлених

доходів в порівнянні з 2021 роком, окремо по категоріям споживачів (Бюджетні установи, ІНШІ організації) за періоди січень-квітень, травень-вересень, жовтень-грудень.

	Період	СІЧЕНЬ-КВІТЕНЬ	ТРАВЕНЬ-ВЕРЕСЕНЬ	ЖОВТЕНЬ-ГРУДЕНЬ	ВСЬОГО за рік
БЮДЖЕТНІ установи	2021р.	158 930,57	1 585,32	113 847,91	274 363,79
	2022р.	237 466,09	0,00	31 312,08	268 778,18
	(+/-) тис.грн.	78 535,52	-1 585,32	-82 535,83	-5 585,62
	(+/-) %	49%	-100%	-72%	-2%
ІНШІ організації	2021р.	37 120,98	151,34	38 643,95	75 916,27
	2022р.	53 667,44	0,00	23 568,96	77 236,40
	(+/-) тис.грн.	16 546,46	-151,34	-15 074,98	1 320,14
	(+/-) %	45%	-100%	-39%	2%
ВСЬОГО	2021р.	196 051,55	1 736,66	152 491,86	350 280,06
	2022р.	291 133,53	0,00	54 881,05	346 014,58
	(+/-) тис.грн.	95 081,99	-1 736,66	-97 610,81	-4 265,48
	(+/-) %	48%	-100%	-64%	-1%

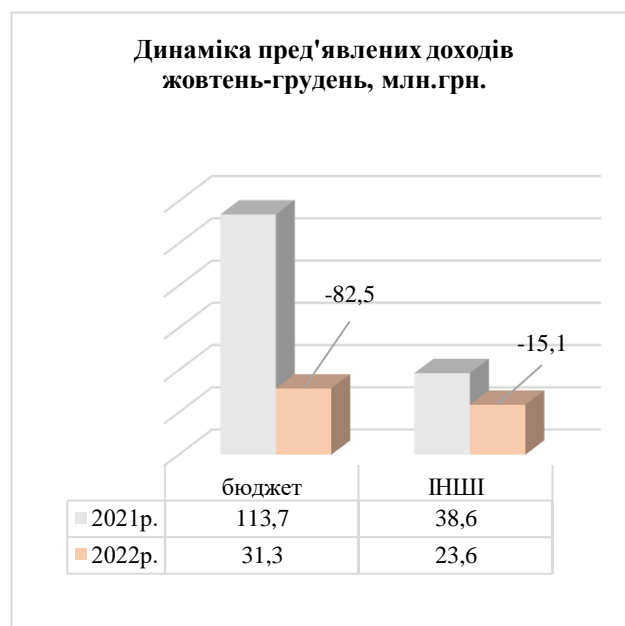


➤ У січні-квітні 2022 року у зв'язку з підвищенням тарифу в середньому на 17% та зниження температури зовнішнього повітря відносно аналогічного періоду 2021 р. в середньому на 1,1°C., незважаючи на дострокове закінчення опалювального сезону та припинення постачання теплової енергії на тимчасово окуповані території, спостерігається зріст розміру пред'явлених доходів на 95 081,99 тис.грн.

➤ У травні-вересні 2022 року послуги постачання гарячої води та пару на технологічні нужди лікувальним

установам (м.Костянтинівка, м.Дружківка, м.Краматорськ, м.Слов'янськ) та іншим споживачам (м.Святогірськ) не надавались, пред'явлені доходи відсутні.

➤ У жовтні-грудні 2022 року у зв'язку з відсутністю рішень про початок опалювального сезону опалювальний сезон 2022/2023рр. не розпочався для споживачів, які розташовані на територіях Торецької, Селидівської та Лиманської міських територіальних громад, м.Сіверськ, м.Святогірськ. Крім того, тепла енергія не надається на тимчасово окуповані території м. Волноваха, смт Новотроїцьке, смт Ольгинка, смт. Володимирівка, м. Донське, с. Урзуф, с. Мангуш, с. Чермалик, с. Клинове та с. Новолуганка (тимчасово окуповані території). Внаслідок цього сталося значне зменшення пред'явлених доходів на 97 610,81 тис.грн.



У зв'язку із запровадженням оновленої методики розподілу теплової енергії, у 2022 році зі 783 споживачами-власниками нежитлових приміщень, які розташовані у багатоквартирних будинках, неоснащених приладами комерційного обліку та відключені від внутрішньобудинкової системи опалення, укладено індивідуальні договори про надання послуг з постачання теплової енергії та, відповідно, починаючи з січня 2022 року здійснюються нарахування за теплову енергію, витрачену на загальнобудинкові потреби. Таким споживачам у 2022 році нараховано 5 364,40 тис.грн. за обсяг теплової енергії, витрачений на загальнобудинкові потреби.

Як результат застосування оновленої методики розподілу, у 2022 році спостерігається незначне зростання пред'явлених доходів за категорією «ІНШІ організації» (+2%).

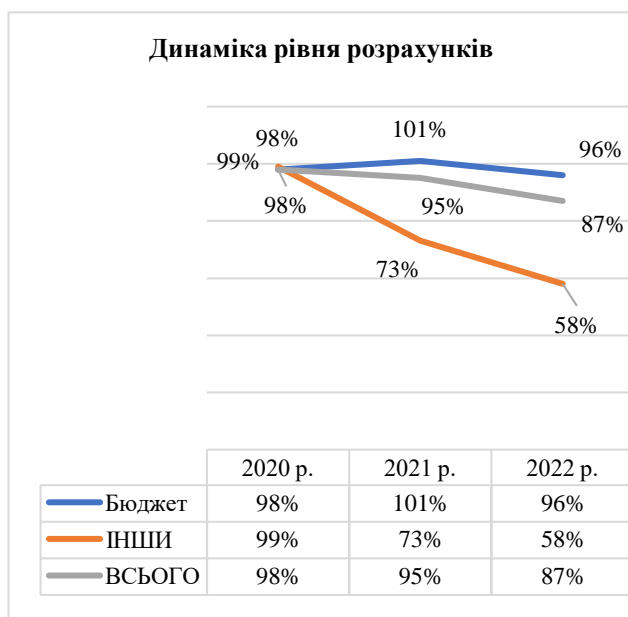
Отримані доходи:

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

	Бюджетні установи	ІНШІ організації	ВСЬОГО
2020 р.	168 304,18	44 988,95	213 293,13
2021р.	277 289,97	55 392,73	332 682,70
2022р.	257 862,19	44 530,91	302 393,10
(+/-) тис.грн.	-19 427,78	-10 861,81	-30 289,60
(+/-) %	-7%	-20%	-9%

В цілому, за 2022 рік рівень розрахунків організацій-юридичних осіб склав 87%, у т.ч.:

- Бюджетні установи – 96%;
- ІНШІ організації – 58%.



Від бюджетних установ недоотримано 7 036,41 тис.грн. (м. Волноваха та Волноваський район).

Початок активних бойових дій на території області, тимчасова окупація окремих населених пунктів призвела до втрати зв'язку з частиною контрагентів категорії «ІНШІ організації», що вплинуло на платіжну дисципліну споживачів та призвело до значного зниження рівня розрахунків на -15%.

Крім того, у 2022 році несплачені виставлені рахунки за теплову енергію, витрачену на загальнобудинкові потреби,

споживачами відключеними від системи опалення, але приміщення яких розташовані у багатоквартирних будинках, на суму 5 364,40 тис.грн.

Аналіз доходів від плати за абонентське обслуговування.

У зв'язку з вилученням витрат на абонентське обслуговування зі складової тарифу окрім нарахувань за теплову енергію, споживачам організаціям-юридичним особам, які розташовані в житлових будинках здійснюються нарахування за абонентське обслуговування.

Враховуючи те, що плата за абонентське обслуговування нараховується починаючи з жовтня 2020 року, доцільно виконувати аналіз пред'явлених та отриманих доходів за абонентське обслуговування в динаміці за 2021 та 2022 роки.

		Нараховано, тис.грн.	Сплачено, тис.грн.	Рівень розрахунків
БЮДЖЕТНІ УСТАНОВИ	2021р.	0,00	0,00	0%
	2022р.	30,46	12,43	41%
	(+/-) тис.грн.	30,46	12,43	
	(+/-) %	100%	100%	
ІНШІ	2021р.	348,74	191,81	55%
	2022р.	508,55	30,47	6%
	(+/-) тис.грн.	159,81	-161,34	
	(+/-) %	31%	-530%	
ВСЬОГО ОРГАНІЗАЦІЇ	2021р.	348,74	191,81	55%
	2022р.	539,01	42,90	8%
	(+/-) тис.грн.	190,27	-148,91	
	(+/-) %	35%	-347%	-47%

У 2022 році спостерігається:

- зростання розміру пред'явлених доходів (+190,27 тис.грн.) у зв'язку з укладанням індивідуальних договорів про надання послуг з постачання теплової енергії зі споживачами, які розташовані у багатоквартирних будинках, неоснащених приладами комерційного обліку та відключені від внутрішньобудинкової системи опалення;
- зниження рівня розрахунків на 47% у зв'язку з несплатою рахунків споживачами, відключеними від системи опалення та приміщення яких вбудовані в багатоквартирні житлові будинки.

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.

Сальдована заборгованість споживачів (сальдо) – це різниця між дебіторською заборгованістю – сумою боргів, що виникли перед підприємством, та кредиторською – сумою переплати за спожиті послуги/товари. Станом на 31.12.2022р. на абонентському обліку ОКП «ДТКЕ» значиться сальдована заборгованість споживачів у розмірі 1 809 293,6 тис.грн., яка складається з боргів:

- за теплову енергію/послуги з постачання теплової енергії (ТЕ) – 1 769 833,02 тис.грн.;
- за абонентське обслуговування (АО) – 39 460,58 тис.грн.

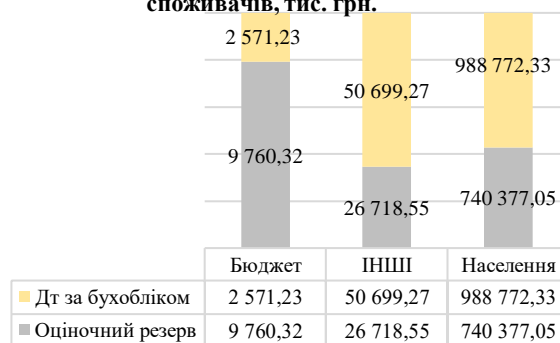
Категорія	Сальдо	Дт	Кт
Населення	1 721 334,57	1 729 149,38	7 814,81
у т.ч. ТЕ	1 682 596,71	1 689 883,19	7 286,48
Бюджетні установи	11 144,98	12 331,56	1 186,58
у т.ч. ТЕ	11 126,95	12 313,38	1 186,42
Інші організації	76 814,05	77 417,82	603,77
у т.ч. ТЕ	76 109,36	76 709,85	600,49
Разом	1 809 293,60	1 818 898,75	9 605,15
у т.ч. ТЕ	1 769 833,02	1 778 906,41	9 073,39

В даному розділі детальному аналізу підлягає саме Дебіторська заборгованість, що значиться на абонентському обліку ОКП «ДТКЕ».

У загальній структурі дебіторської заборгованості 95,1% займає категорія споживачів «Населення», 4,2% - «ІНШІ організації», залишок (0,7%) припадає на «Бюджетні установи».

У дебіторській заборгованості (Дт) присутня заборгованість, що відповідає ознакам сумнівного боргу та яка віднесена до оціночного резерву під очікувані кредитні збитки. Станом на 31.12.2022р. вона складає 776 855,93 тис. грн., відповідно, за бухгалтерським обліком значиться дебіторська заборгованість у розмірі 1 042 042,83 тис.грн.

Стан дебіторської заборгованості споживачів, тис. грн.

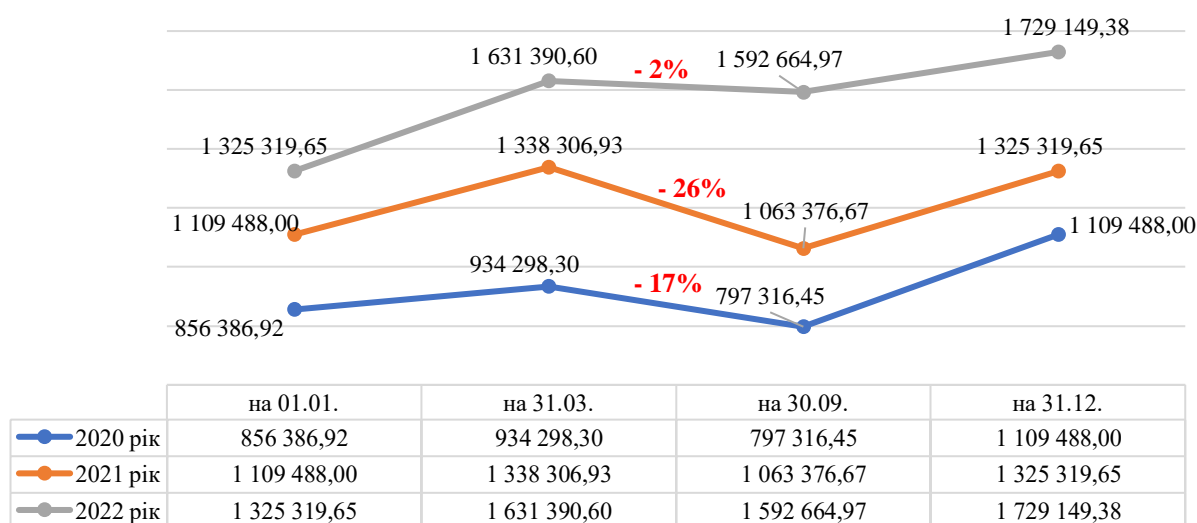


Протягом 2022 року з об'єктивних причин (окупація окремих територій, активні бойові дії на території області, масова евакуація мешканців та підприємств тощо) до оціночного резерву під очікувані кредитні збитки було віднесено 199 242,33 тис.грн., у тому числі:

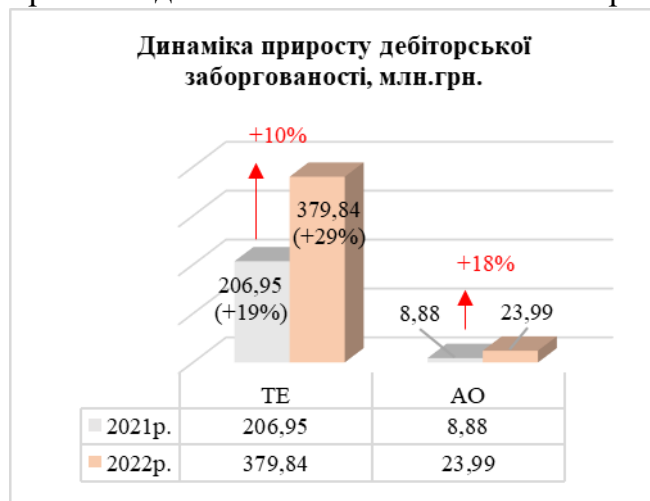
- за теплову енергію/послуги з постачання теплової енергії – 196 910,18 тис.грн.;
- за абонентське обслуговування – 2 332,15 тис.грн.

Населення

Динаміка дебіторської заборгованості категорії «населення» зазвичай має сезонний характер – зростає в опалювальний сезон, і скорочується в міжопалювальний період – з травня по вересень.



У 2022 році скорочення дебіторської заборгованості за міжопалювальний період мінімальне порівняно з 2020 та 2021 роками, що обумовлено обставинами, які призвели до значного зниження платоспроможності населення.

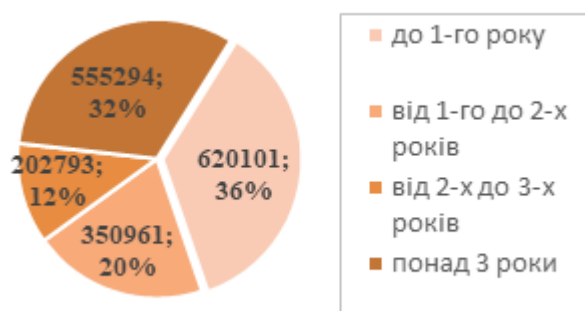


В результаті надзвичайних обставин та, як наслідок, низької фінансової дисципліни споживачів за 2022 рік загальний приріст заборгованості склав 30%, що на 10% перевищує показник 2021 року.

Такий результат є передбачуваним в умовах війни, але, незважаючи на небезпечні умови праці та ризик нарощування дебіторської заборгованості, ОКП «ДТКЕ»

розуміючи, що за відсутності теплопостачання у зимовий період системи внутрішньобудинкових комунікацій (водопостачання, каналізація, система опалення) та безпосередньо самі будівлі зазнають незворотних пошкоджень через скупчення конденсату та подальшу корозію, забезпечило початок та стале проходження опалювального сезону 2022 – 2023 рр.

Структура дебіторської заборгованості населення за строками виникнення (1 729 149 тис.грн.)



Найбільша частка дебіторської заборгованості (68%) розподілилася між поточним боргом (до 1-го року) та заборгованістю «понад 3 роки», по 36% и 32% відповідно.

Значна питома вага поточної дебіторської заборгованості обумовлена подіями, які сталися у 2022 році, та, відповідно, їх

наслідками, а заборгованість «понад 3 роки», в свою чергу, накопичувалась роками переважно через здійснення нарахувань по:

- покинутому та розбитому житлу;
- житловим приміщенням, власники яких здійснили самовільне відключення від системи опалення;
- житловим приміщенням, власники яких мають статус «неблагонадійні» та у яких відсутнє постійне джерело доходу тощо;

а також, борги злісних неплатників, які оформили угоду куплі-продажу житла з новими власниками, не погасивши накопиченої заборгованості.

Така заборгованість має ознаки безнадійної та не підлягає стягненню у судовому порядку, у зв'язку з чим, в повному обсязі віднесена до оціночного резерву під очікувані кредитні збитки.

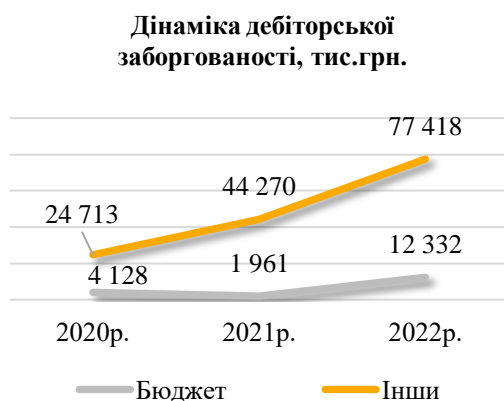
Заборгованість із строком виникнення «від 1-го до 2-х років» та «від 2-х до 3-х років» щомісячно відпрацьовується, як у добровільному порядку шляхом спілкування з споживачами та проведення ретельної інформаційно-роз'яснювальної роботи, так і у примусовому порядку через звернення до суду.

Розшифровка дебіторської заборгованості (ДТ) населення за здійсненими заходами

Дт станом на 31.12.22р.	Поточна Дт 2022 року (до 1 року)	Дт охоплена заходами впливу, тис. грн.			Всього охоплен а	Дт, що неохоплена заходами впливу/ сплачується у добровільному порядку	в т.ч. «понад 3 роки»
		Укладені договори реструкт. боргу	Претензійно-позовна робота				
			Подан о до суду	Стягуєтьс я ДВС			
1 729 149	620 101	12 325	212 535	172 809	397 669	711 379	555 294
100%	36%	1%	12%	10%	23%	41%	32%

У зв'язку зі змінами у чинному законодавстві, на період дії військового стану, відповідно до Закону України «Про виконавче впровадження», призупинено примусове стягнення заборгованості з фізичних осіб, проте, ОКП «ДТКЕ» продовжує роботу з подання судових наказів та позовів до суду задля уникнення прострочення строків позовної давнини. За період воєнного стану до суду подано судових наказів та позовів на загальну суму дебіторської заборгованості у розмірі 13 770,0 тис.грн.

Організації – юридичні особи.

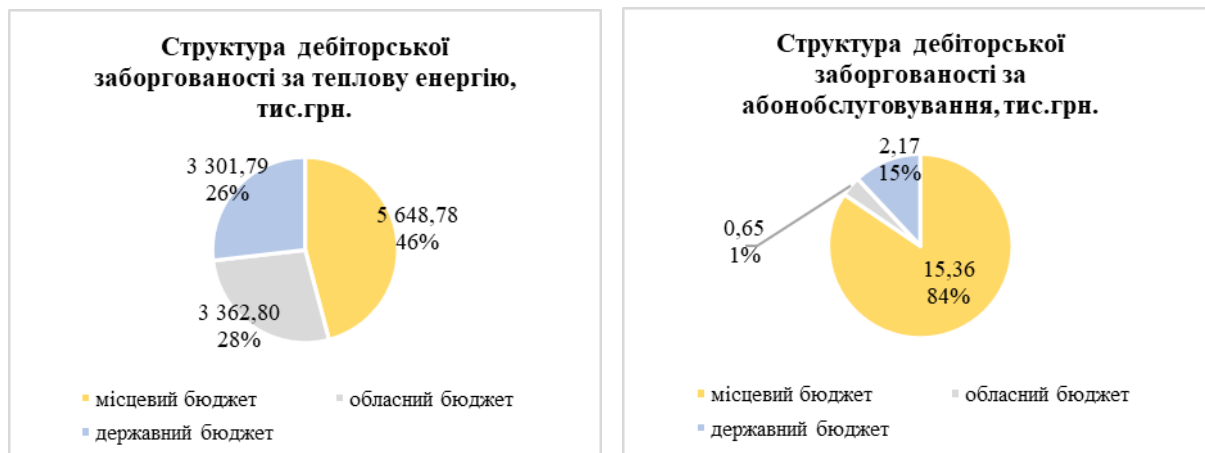


В порівнянні з 2021 роком дебіторська заборгованість зросла на 43 518,07 тис.грн., у т.ч.:

– Бюджетні установи +10 370,2 тис.грн.;

- ІНШІ організації +33 147,9 тис.грн.

Дебіторська заборгованість «Бюджетних установ»



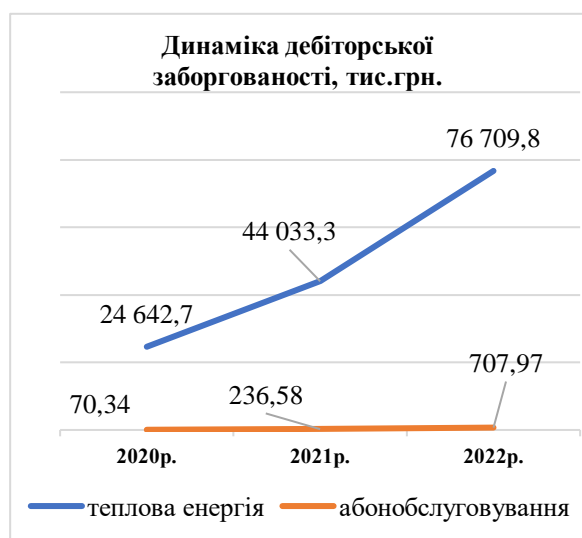
Своєчасність розрахунків бюджетних установ є зоною відповідальності держави та органів місцевого самоврядування.

Тимчасова окупація, активні бойові дії на окремих територіях Донецької області призвели до виникнення дебіторської заборгованості. У зв'язку з цим, наприкінці 2022 року дебіторську заборгованість (9 760,35) тис.грн.) бюджетних установ, розташованих на територіях м. Волноваха та Волноваського району, віднесено до оціночного резерву під очікувані кредитні збитки, у т.ч.:

- теплова енергія – 9 758,90 тис.грн.;
- абонобслуговування – 1,45 тис.грн.

Решта заборгованості (2 571,20 тис.грн.) виникла внаслідок недостатнього фінансування та погашена у січні-лютому 2023 року.

Дебіторська заборгованість «ІНШИХ організацій»



Дебіторська заборгованість «ІНШИХ організацій» займає питому вагу (86%) в дебіторській заборгованості організацій-юридичних осіб.

У 2022 році відбулося суттєве збільшення дебіторської заборгованості (+33 147,89 тис.грн.), у т.ч.:

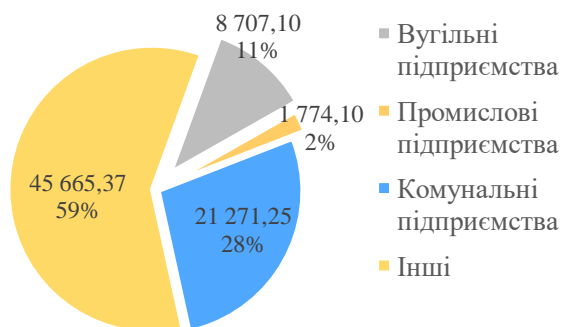
- теплова енергія +32 676,50 тис.грн.;
- абонобслуговування +471,39 тис.грн.

Причини та фактори, що вплинули на зріст дебіторської заборгованості:

- окупація окремих територій Донецької області;
- втрата зв'язку з частиною контрагентів через масову евакуацію;

- низький рівень розрахунків (1%) споживачів, які розташовані у багатоквартирних будинках, та відключені від внутрішньобудинкової системи опалення. Станом на 31.12.2022р. борг складає 10 597,64 тис.грн.

**Структура дебіторської заборгованості за категоріями споживачів
(77 417,82 тис.грн.).**



ВАГОМІ БОРЖНИКИ:

Вугільні підприємства (8 707,10 тис.грн.):

- ДП «Мирноградвугілля» - 5 782,17 тис.грн.;
- ДП «Торецьквугілля» - 2 752,64 тис.грн.;
- ДП «Селидовеугілля» - 172,29 тис.грн.

Промислові підприємства (1 774,10 тис. грн.):

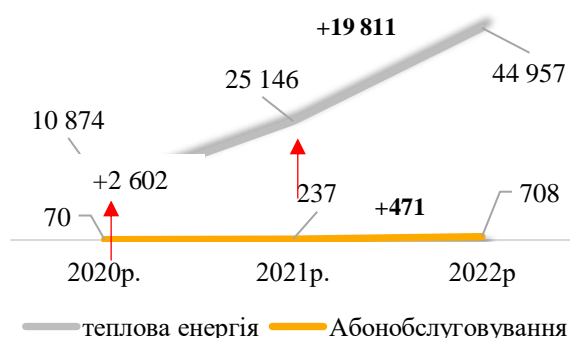
- ТОВ «ВО Слов'янський завод високовольтних ізоляторів» - 345,9 тис.грн. (борг за опалювальний сезон 21/22рр.);
- ПАТ Слов'янський машинобудівний завод – 217,7 тис.грн. (борг за опалювальний сезон 21/22рр.);
- ПАТ «Славважмаш» - 873,00 тис.грн. (примусове стягнення).

Комунальні підприємства (21 271,25 тис. грн.):

Найбільш питому вагу (86%) в загальній сумі заборгованості комунальних підприємств має КП «Компанія Вода Донбасу» (18 393,3 тис.грн.). Розрахунки з цим підприємством ведуться за схемою (тепло-вода).

Інші споживачі (45 665,37 тис. грн.):

**Динаміка дебіторської заборгованості,
тис.грн.**



Заборгованість **Інших** споживачів займає 59% в сумі заборгованості категорії «ІНШІ організації».

У 2022 році в порівнянні з 2021 роком відбувся значний приріст дебіторської заборгованості в цілому на 20 282 тис.грн.

За теплову енергію – на 19 811 тис.грн., у т.ч.:

- 45% (8 890,0 тис.грн.) - несплачені рахунки за 2022 рік споживачами, які розташовані у багатоквартирних будинках, та відключені від внутрішньобудинкової системи опалення.

системи опалення. Нарахування таким споживачам здійснюється за загальнобудинкові потреби на опалення.

- 33% (6 705,9 тис.грн.) – борг ПАТ "Укрзалізниця" регіональна філія "Донецька залізниця", у т.ч. 6265,8 тис.грн.- борг перед ВП «Лимантепломережа» (складено графік погашення боргу);

- 22% (4 171,1 тис.грн.) – борг за опалювальний сезон 22/23рр.

За абонобслуговування – на 471 тис.грн. Борг споживачів, які розташовані у багатоквартирних будинках, та відключені від внутрішньобудинкової системи опалення.

Розшифровка дебіторської заборгованості за здійсненими заходами (77 417,82 тис.грн.)



Дебіторська заборгованість, неохоплена примусовими заходами складається з:

- 13 775,60 тис.грн. - нарахувань за грудень 2022 року;

- 18 393,30 тис.грн. - борг КП «Компанія Вода Донбасу» (взаємозалік «тепло-вода»);

- 6 705,90 тис.грн. - борг АТ

«Укрзалізниця», у т.ч.:

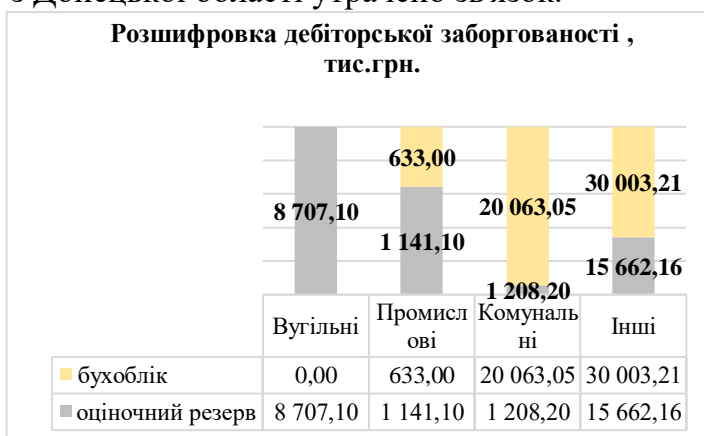
- 6 281,3 тис.грн.- борг за опалювальний сезон 2021/2022р. (5200,2 тис.грн.- укладено графік погашення заборгованості; 802,2 тис.грн. сплачено у лютому 2023р., 278,9 тис.грн.- наразі здійснюється реорганізація структурного підрозділу «Служба воєнізованої охорони»);
- 424,6 тис.грн. – борг за поточний опалювальний сезон (сплачено у січні 2023р.).

- 10 597,5 тис.грн. – борг за споживачами, які розташовані у багатоквартирних будинках, та відключені від внутрішньобудинкової системи опалення.

- 12 092,7 тис.грн. – заборгованість споживачів (офіси, аптеки, магазини, перукарні тощо), що розташовані на перших поверхах житлових будинків та з якими через масову евакуацію з Донецької області утрачено зв'язок.

Наприкінці 2022 року, дебіторську заборгованість «ІНШИХ організацій», яка відповідає ознакам сумнівного боргу, в розмірі 26 718,56 тис. грн. віднесено до оціночного резерву під очікувані кредитні збитки., у т.ч:

- за теплову енергію – 26 617,80 тис.грн.;
- за абонобслуговування – 100,76 тис.грн.



АНАЛІЗ КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ

Кредиторська заборгованість надає можливість тимчасового використання позикових коштів, але, з іншого боку це призводить до зменшення показників платоспроможності підприємства. В умовах сьогодення підприємство не може ефективно здійснювати власну діяльність лише за рахунок власних коштів. Аналіз свідчить про те, що всі зобов'язання підприємства не можуть бути покриті його власними коштами, а це - високий рівень ризику втрати платоспроможності та погані перспективи функціонування підприємства, нестачу коштів на підприємстві, що є негативним для підприємства.

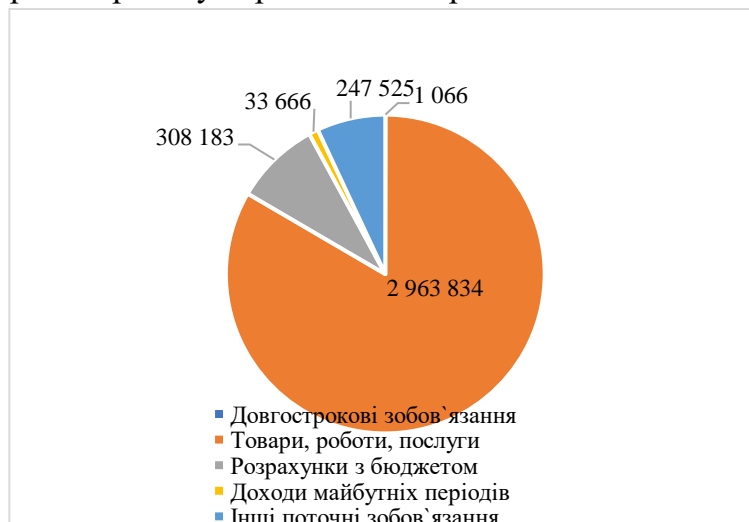
Кредиторська заборгованість сформувалась переважно завдяки: заборгованості за спожиті енергоносії; нарахованим штрафам, пеням та виконавчому збору після прострочення платежів за спожитий природний газ, який в свою чергу виник

завдяки заборгованості населення за житлово-комунальні послуги. Слід зазначити, що собівартість послуг, що надаються, перевищує об'єм виручки від реалізації, підприємство поставлено в рамки жорстокої цінової політики і вимушене реалізовувати свої послуги нижче за собівартість.

При правильному управлінні кредиторською заборгованістю можна усунути негативні наслідки її наявності. Це можливе за умови правильно організованої системи обліку та аналізу кредиторської заборгованості.

Незважаючи на різке зниження надходжень від споживачів послуг тепlopостачання, що обумовлено введенням воєнного стану та проведення активних бойових дій на території Донецької області, підприємству вдалося не допустити критичного зростання кредиторської заборгованості за спожиті енергоносії (завдяки залученню додаткових грошових коштів та проведенню енергозберігаючим заходам).

Відповідно до фінансової звітності підприємства Ф 1 «Баланс на 31 грудня 2022р.», по розділу III «Поточні зобов'язання і забезпечення» загальна кредиторська заборгованість склала 3 554 274,0 тис.грн., де найбільшу питому вагу складає заборгованість перед постачальниками за спожиті енергоносії, а саме: природний газ, електроенергію та водопостачання.



Загальна заборгованість за постачання природного газу – 2 836 576,7 тис.грн., в т. ч.	ТОВ "ГК"Нафтогаз трейдинг" - 500 616,1 тис. грн.
	АТ "Донецькоблгаз" - 9 578,3 тис. грн.
	Неврегульований небаланс - 2 326 382,3 тис. грн.

Згорнута загальна кредиторська заборгованість за енергоносії на 01.01.2023р.

№ з/п	Найменування	борг на 01.01.2022 року.	Нараховано, тис. грн.	Сплачено/спісано тис. грн.	Борг на 01.01.2023 року.	Борг 2022р.	% оплат в 2022р.
1.	Природний газ усього, в т. ч.:	2 720 384,7	807 188,4	673 058,4	2 854 514,7	516 504,3	83,4
1.1.	Постачання природного газу	261 794,7	704 059,7	455 660,0	510 194,4	500 616,1	64,7
1.2.	Неврегульований небаланс	2 326 382,3			2 326 382,3		
1.3.	Штрафні санкції	133 166,9	4 389,0	137 555,9	0		100
1.4.	Транспортування газу	2 049,8			2 049,8		
1.5.	Розподіл газу	-3 009,0	98 739,7	79 842,5	15 888,2	15 888,2	80,9
2.	Електроенергія	67 043,6	154 251,8	165 087,0	56 208,4	- 14 544,3	107,0
3.	Вода	9 132,0	7 127,0	7 452,1	8 806,9	2 722,4	104,6
	УСЬОГО	2 796 560,3	968 567,2	845 597,5	2 919 530,0	504 682,4	87,3

* 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 (номінацій) 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.м³ 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. – 532 035,1тис.грн.; за 2021р. – 207 489,0 тис.грн.

Сума 2 326 382,3 тис.грн по періодам виробничої діяльності:

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 2014 року (на початок проведення антитерористичної операції), 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 підконтрольній владі України території.

Аналіз структури та динаміки кредиторської заборгованості по ОКП "ДТКЕ" (8 ВО) за 2020- 2022 р.р.*

(тис. грн.)

Найменування	На 01.01.2021р.		На 01.01.2022р.		На 01.01.2023р.	
	тис.грн.	питома вага,%	тис.грн.	питома вага,%	тис.грн.	питома вага, %
Кредиторська заборгованість за енергоносії, в т.ч.:	3 619 263,6	100,0	2 724 391,5	100,0	2 855 187,3	100,00
Газ всього, в т.ч.	3 614 506,5	99,87	2 721 343,9	99,89	2 852 464,9	99,90
Постачання	3 103 784,0	85,76	2 588 177,0	95,0	2 836 576,7	99,35
Транспортування	176,4	0,01	0,0	0,00	0,0	0,00
Розподіл	962,7	0,03	0,0	0,00	15 888,2	0,56
Штрафні санкції	509 583,4	14,80	133 166,9	4,89	0,0	0,00
Водопостачання	2 521,7	0,06	3 047,6	0,11	2 722,4	0,10
Електроенергія	2 235,4	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00

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



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 відповідає сучасному рівню технологічного прогресу та ефективності.

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

Внаслідок проведення активних бойових дій ВП ВО ОКП "ДТКЕ" "Волновахаміжрайтепломережа" знаходиться на тимчасово окупованій території.

ВП ВО ОКП "ДТКЕ" "Торецьктепломережа", ВП ВО ОКП "ДТКЕ" "Лимантепломережа» та ОКП "ДТКЕ" ВД ВКГ в м. Святогірськ не здійснюють свою діяльність з 03.03.2022 р.

Таким чином інформація про викиди забруднюючих речовин і парникових газів в атмосферне повітря по вищевказаним виробничим одиницям за 2022 р відсутня.

Інформація щодо кількості парникових газів, викинутих у повітря виробничими одиницями ОКП «ДТКЕ» протягом 2022 року:

№ з/п	Назва підприємства та місце знаходження	Кількість викинутих у повітря парникових газів, тис. тонн			
		двоокису вуглецю (CO ₂)	оксидів азоту (NO ₂)	закису азоту (N ₂ O)	метану (CH ₄)
1	ВП ВО "Мирноградтепломережа"	23,845269	0,042013	0,000043	0,000418
2	ВП ВО "Дружківкатепломережа"	22,205276	0,030262	0,000038	0,000379
3	ВП ВО Костянтинівкатепломережа"	26,726107	0,045998	0,000045	0,000459
4	ВП ВО "Краматорськміжрайтепломережа"	24,002165	0,024548	0,000040	0,000404
5	ВП ВО "Слов'янськтепломережа"	44,829578	0,074775	0,000085	0,000935
ОКП "Донецьктеплокомуненерго"		141,608395	0,217596	0,000251	0,002595

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 зв'язку з введенням воєнного стану та проведення активних бойових дій на території Донецької області, ОКП «ДТКЕ» у 2022 р. не було укладено договір про передачу промислових відходів іншим підприємствам на утилізацію та/або знешкодження. Утворені протягом 2022 року промислові відходи тимчасово накопичуються в ОКП «ДТКЕ» та зберігаються на спеціалізованих майданчиках, закритих складах та спеціально відведених ємностях:

№ п/п	Назва відходів	Одиниця виміру	Кількість відходів
1	Відпрацьовані люмінесцентні лампи	т.	0,006
2	Відпрацьовані фільтри, забруднені нафтопродуктами	т.	0,02
3	Відпрацьовані моторні та трансмісійні масла	т.	0,396
4	Відпрацьовані свинцевовмісні акумулятори	т.	0,144
5	Тара з-під лакофарбових матеріалів	т.	0,047
6	Промаслене дрантя	т.	0,005
7	Пісок забруднений нафтопродуктами	т.	0,01
8	Огарки електродів	т.	0,160
9	Відпрацьовані автомобільні шини	т.	0,195
10	Брухт чорних металів	т.	28,549
11	Брухт кольорових металів	т.	0,061

Управління відходами

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



Загальні цілі стратегії:

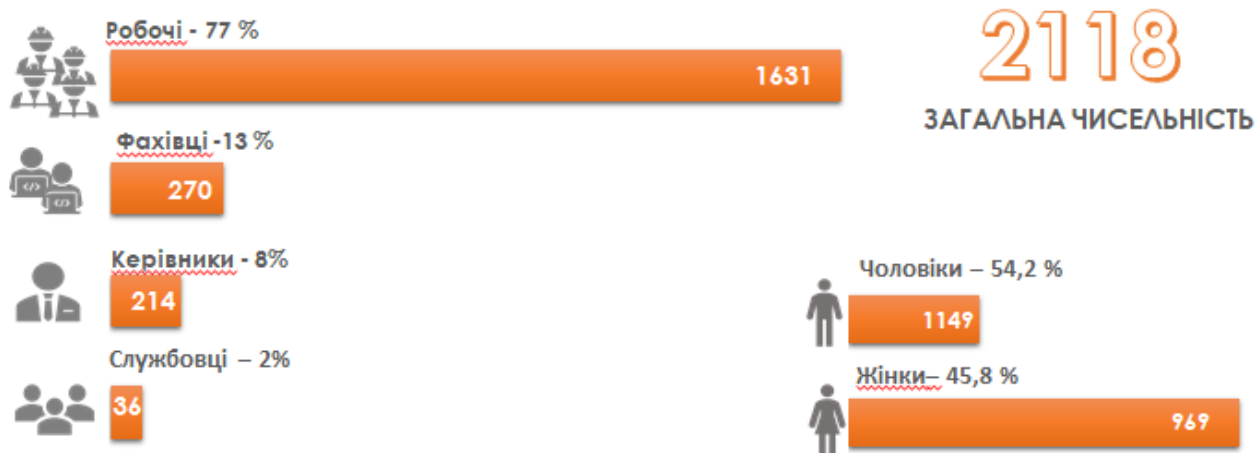
- Знизити ризик негативного впливу на здоров'я людей та навколишнє середовище в Україні на ранніх стадіях, вносячи покращення у практику поводження з відходами, базуючись на принципах ієрархії та критерії припущення
- Оптимізувати можливості для утворення нових та мінімізувати наявні відходи
- Збільшувати 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

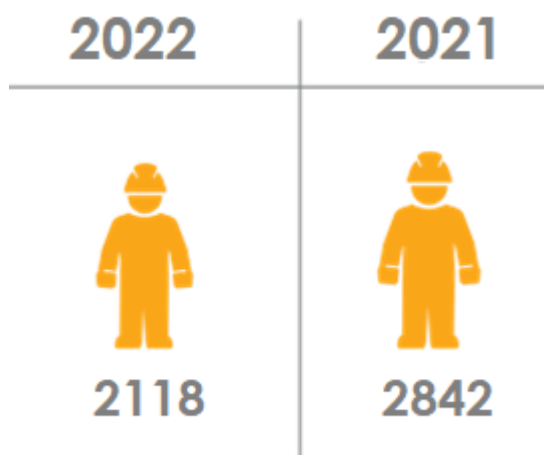
Основні напрямки роботи з персоналом у 2022 році:

- 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.

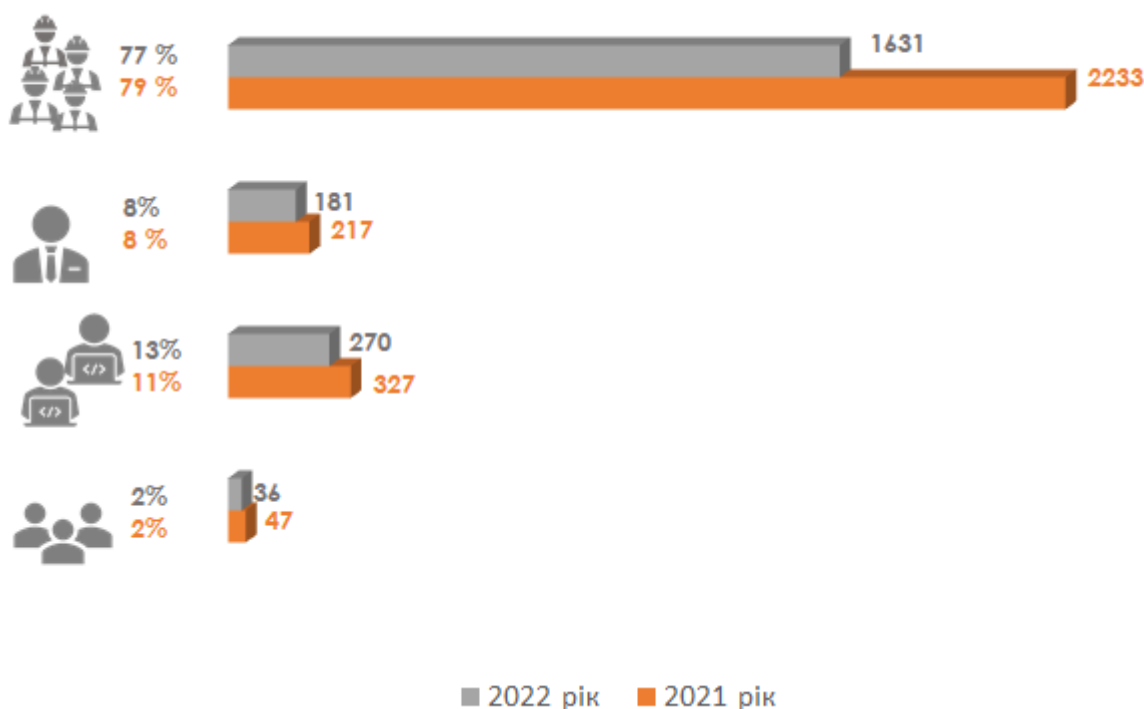
Структура та чисельність персоналу , 2022р.



Динаміка загальної чисельності персоналу за останні 2 роки



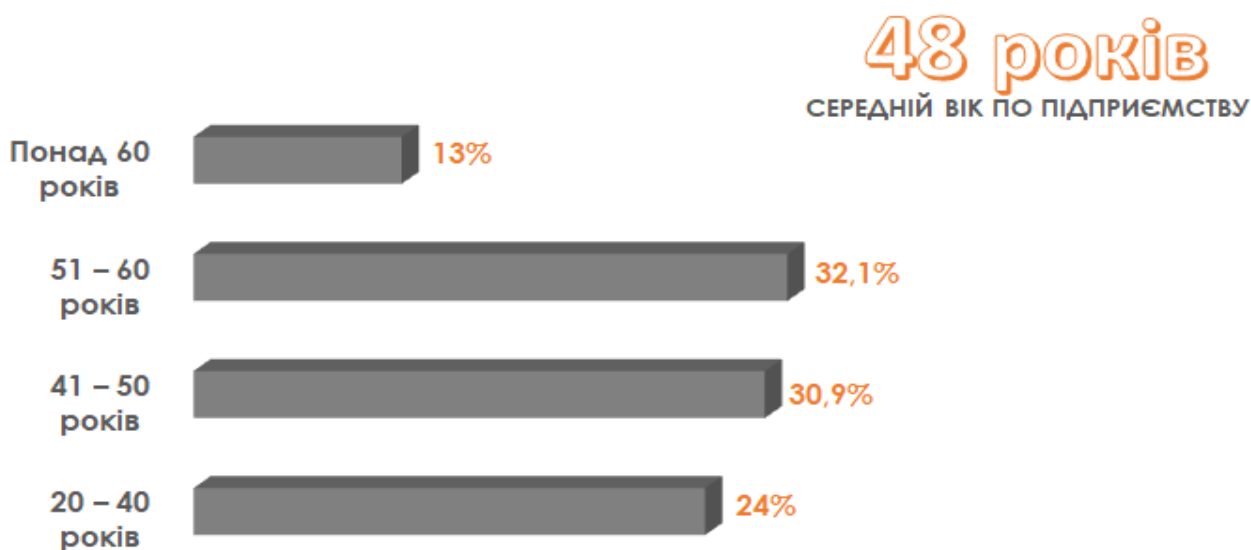
Динаміка чисельності персоналу за останні 2 роки по категоріям



У 2022 році чисельність персоналу підприємства в порівнянні з 2021 роком зменшилось на 724 чоловіка або на 34,2%

Різне зменшення чисельності персоналу зумлено введенням воєнного стану в Україні. Так, на території непідконтрольній українській владі виявся один відокремлений підрозділ ВО ОКП «ДТКЕ» «Волновахаміжрайтепломережа». Вісім відокремлених підрозділів знаходять в зоні активних бойових дій. Внаслідок цього досвідчені та кваліфіковані працівники разом із сім'ями виїжджають у пошуках роботи у більш благополучні райони України або за кордон.

Віковий склад, 2022р.



Середній вік на підприємстві станом на 31.12.2022р. 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 2022 року відтік молоді з підприємства тільки посилювався в порівнянні з минулим роком. 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, 2021-2022р.р.



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

В 2022р. в порівнянні з 2021р. плинність персоналу збільшився на 22,1 %.

Наведені показники руху та плинності персоналу у 2022р. 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:

Динаміка руху персоналу за видами трудових договорів відображена у таблиці:

- ✓ 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;

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ПРАЦІВНИКІВ

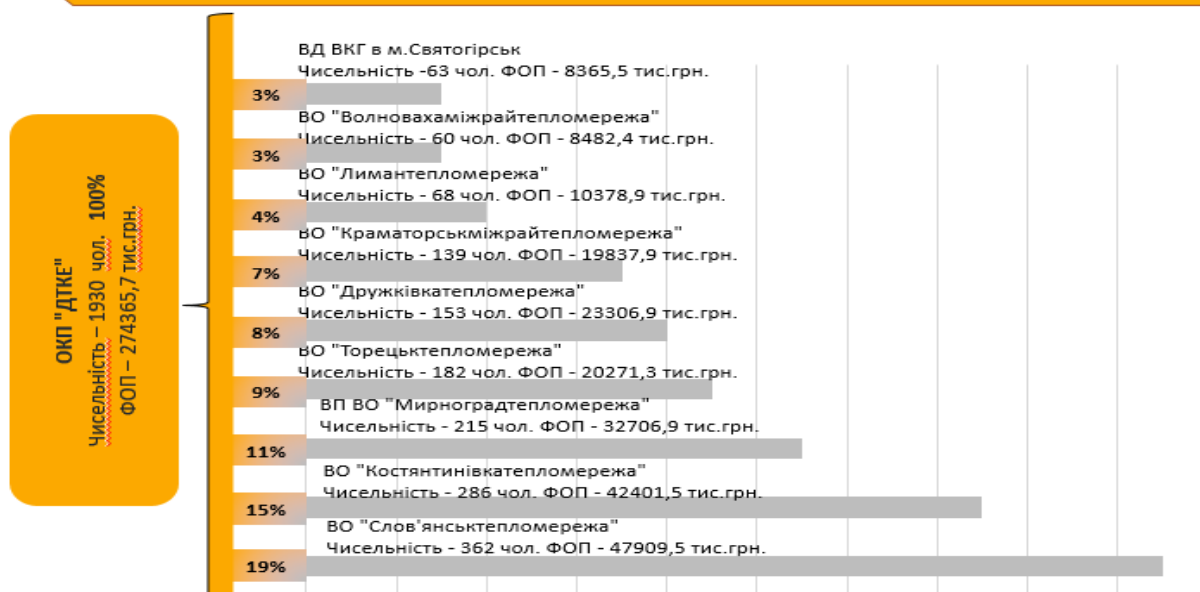
Згідно з Законом України «Про державний бюджет України на 2022 рік» з 1 січня 2022 року в Україні встановлено мінімальну заробітну плату – 6500 грн. та прожитковий мінімум для працездатних осіб -2481 грн.

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 прожиткового мінімуму було відкладено до 01.07.2022 року.

Вказані фактори позначились на економічних показниках ОКП «ДТКЕ» в 2022 році, які в цілому по обласному підприємству відображені в наступній таблиці:

	Рік	Всього	Робітники	КФС
Середньо-облікова чис-ть, осіб	2020	2341	1803	538
	2021	2353	1784	569
	2022	1930	1446	483
ФОП, т.грн.	2020	287 489,2	192 735,8	94 753,4
	2021	374 355,0	247 867,6	126 487,4
	2022	274 365,7	183 454,4	90 911,3
Середня з/пл. грн	2020	10 165,2	8 833,5	14 628,0
	2021	13 204,2	11 507,3	18 524,8
	2022	11 698,2	10 374,5	15 652,8

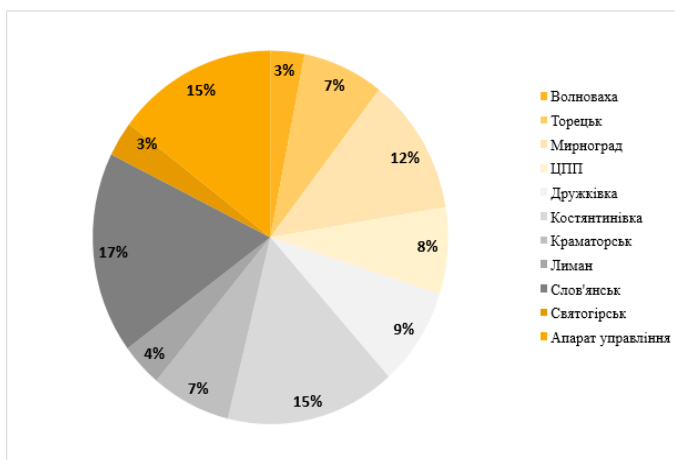
Середньооблікова чисельність штатних робітників та фонд оплати праці структурних підрозділів підприємства за 2022 рік



Середньооблікова чисельність штатних робітників по підприємству за 2022 рік в порівнянні з 2021 роком зменшилась на 423 особи або на 18%, а в порівнянні з 2020 роком збільшилась на 411 осіб або на 17,6%.

Зменшення середньооблікової чисельності в 2022 році у порівнянні з 2021 роком в ОКП «ДТКЕ» відбулося у зв'язку з введенням активних бойових дій на території Донецької області, в результаті воєнної агресії Російської Федерації проти України, що стало причиною тимчасової окупації окремих територій, а як наслідок і структурних підрозділів підприємства.

Аналіз структури фонду оплати праці ОКП "ДТКЕ" за 2022 рік



Фонд оплати праці 2022 році порівняно з 2021 роком зменшився на 99989,3 тис. грн. або на 26,7%, а в порівнянні з 2020 роком зменшився на 5224,3 тис. грн. або на 1,9%.

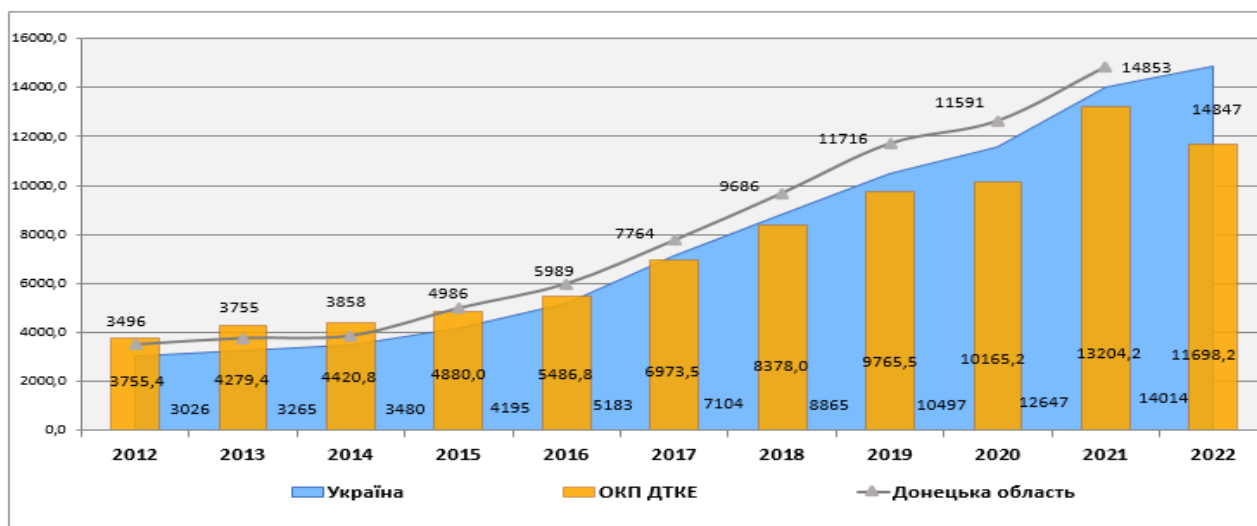
Середньомісячна заробітна плата 1 штатного працівника по підприємству за 2022 рік в порівнянні з 2021 роком зменшилась на 1506 грн або на 11,4%, а в порівнянні з 2020 роком збільшилась на 1533 грн або на 15,1%.

Зменшення фонду оплати праці та середньомісячної заробітної плати в 2022 році у порівнянні з 2021 роком в ОКП «ДТКЕ» відбулося у зв'язку з введенням на підприємстві з 01.03.2022 року простою в

наслідок оголошення воєнного стану в Україні та активних бойових дій на території Донецької області.

Збільшення середньомісячної заробітної плати в 2022-2020 роках відбулося в зв'язку з застосування в ОКП «ДТКЕ» норм чинного законодавства України в частині оплаті праці

Аналіз зростання середньої заробітної плати за період з 2012 року по 2022 рік



Середньомісячна заробітна плата по Україні за 2022 рік (згідно з даними Держкомстату України) становила 14847 грн, що на 3148,8 грн (21,2%) вище від рівня середньої заробітної плати працівників ОКП «ДТКЕ».

Станом на 01.01.2023 року по ОКП «ДТКЕ» заборгованості з виплати заробітної плати немає.

БЕЗПЕКА ПРАЦІ

Ключовим принципом політики ОКП «ДТКЕ» 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.

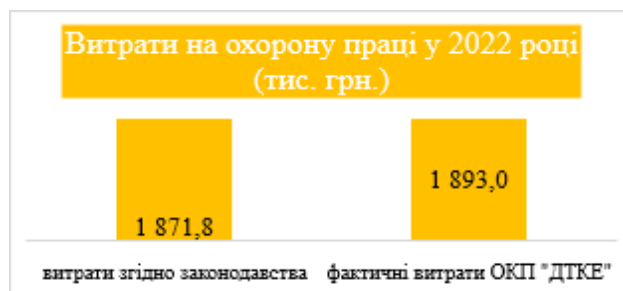
Питання охорони праці систематично розглядаються на нарадах підприємства та загальних зборах трудового колективу. Співробітники проходять регулярні інструктажі. За підсумками нарад та інструктажів визначаються додаткові заходи щодо запобігання виробничому травматизму, підвищення якості навчання з охорони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

У 2022 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 2022 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 підвищеної небезпекою, за технічний стан і безпечну експлуатацію обладнання;
- заходи щодо безпечного виконання робіт на висоті;

Згідно постанови КМУ від 01.08.1992р. №442, атестація робочих місць проводиться один раз на п'ять років. Термін проведення атестації робочих місць не настав.

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 (374355,00 тис.грн.), тобто 1 871,78 тис.грн. У 2022 році витрати підприємства на охорону праці дорівнюють 1893,03 тис.грн.



У 2022 році на підприємстві сталося два випадку виробничого травматизму. За результатами розслідування, комісією були встановлені причини нещасних випадків – гідрометеорологічні явища, невиконання посадових обов'язків старшого майстра, невиконання вимог інструкції з охорони праці, соціальний конфлікт (оголошена та неоголошена війна, терористичний акт). Згідно Класифікатору видів подій, що призвели до настання нещасних випадків, подіям було присвоєно код – падіння потерпілого під час пересування, події суспільного життя (оголошена та неоголошена війна, терористичний акт).

Основні завдання у сфері охорони праці на 2022 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 «ДТКЕ» 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**.

Основна причина виникнення заборгованості в тарифах: – це застосування по категорії споживачів «населення» економічно не обґрунтованих тарифів що діяли на кінець опалювального періоду 2020/2021 років, відповідно до Меморандуму про взаєморозуміння щодо врегулювання проблемних питань у сфері постачання теплової енергії та постачання гарячої води в опалювальному періоді 2021/2022рр. від 30.09.2021р. Також 19 серпня 2022 року набрав чинності Закон України від 29 липня 2022 року № 2479–ІХ «Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування» (далі – Закон № 2479), яким **встановлюється мораторій на підвищення тарифів на теплопостачання для всіх категорій споживачів**. Відповідно Закону № 2479, визначаються фінансові гарантії для підприємств теплопостачання, зокрема, **шляхом компенсації їм заборгованості з різниці в тарифах з державного бюджету України**.

Таким чином, загальна непогашена сума обсягу заборгованості різниці в тарифах з урахуванням обсягу заборгованості, яка була узгоджена Територіальною комісією станом на 01.01.2023 складає **562 707 010,37 гривень**, в тому числі: за теплову енергію **462 995 948,80 гривень**, за послуги з централізованого водопостачання та водовідведення **99 711 061,57 гривень**., 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. Ситуація ускладнюється ще й тим, що через введений воєнний стан та активні бойові дії у регіоні на сьогодні врегулювати дебіторську заборгованість в судовому порядку не вбачається за можливе. В результаті чого підприємства позбавлені фінансової можливості для проведення розрахунків по своїх зобов'язаннях, і в першу чергу, за спожиті енергоносії.

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 2022 РІК

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 ЦПК України робота щодо стягнення дебіторської заборгованості з фізичних осіб проводиться шляхом подання позовних заяв та заяв на видачу судових наказів до судів Донецької області.

		2020	2021	2022
Кількість поданих позовних заяв до суду	шт.	147	1 010	213
на суму	тис.грн.	4 208,0	43 761,39	7 314,36
Задоволено судами позовних заяв	шт.	789	364	76
на суму	тис.грн.	17 558,1	12 976,17	2 273,83
Фактично стягнуто ДВС на р/рахунок за позовами	тис.грн.	9500,0	10 140,0	2 670,00
Кількість поданих до суду заяв про видачу судового наказу	шт.	2276	8 961	1 526
на суму	тис.грн.	39 947,73	170 591,53	31 260,46
Задоволено судами заяв про видачу судових наказів	шт.	2898	4 934	551
на суму	тис.грн.	52 793,51	91 598,50	10 900,59
Фактично стягнуто ДВС на р/рахунок за судовими наказами	тис.грн.	9593,97	15 293,00	3426,00
Всього:				
Кількість поданих до суду заяв	шт.	2423	9 971	1739
на суму	тис.грн.	44 155,73	214 352,92	38 574,82
Задоволено судами заяв	шт.	3687	5298	627
на суму	тис.грн.	70 351,61	104 574,67	13 174,42
Фактично стягнуто ДВС на р/рахунок	тис.грн.	19 093,97	25 433,0	6096,00

Зменшення кількості поданих заяв до суду у 2022 у порівнянні з 2020 та 2021 має декілька причин. Так подача до суду у 2022 здійснювалася фактично у січні та жовтні-грудні, тобто лише протягом 4 місяців (замість 12 місяців, як у 2020 та 2021).

Крім цього у 2020 та 2021 фактично подавало заяви до судів 16 юрисконсультів, а у 2022 подача до судів проводилася лише 5 юрисконсультами.

Зменшення кількості розглянутих судами заяв у 2022 у порівнянні з 2020 та 2021 відбулося через те, що після 24.02.22 суди фактично не працювали у звичайному режимі до серпня 2022. Деякі суди взагалі змінили територіальну підсудність (Волноваський, Лиманський, Краматорський суди), це також відобразилося на швидкості розгляду справ. Крім цього розгляд більшості справ зупинений або переноситься судами на невизначений строк. Багато боржників виїхало з Донецької області, а це унеможливило вручення повісток боржникам та здійснення розгляду справ судами.

Позовна робота по стягненню заборгованості з юридичних осіб

На підприємстві проводиться претензійно-позовна робота по стягненню заборгованості з юридичних осіб та ФОП. Першим етапом роботи з боржниками є досудова робота. В практиці досудового погашення заборгованості застосовуються методи розсилки листів, повідомлень та претензій. Зі споживачами юридичними особами та ФОП, які не вважають за необхідне проводити своєчасну оплату рахунків за спожиті послуги теплопостачання, питання вирішується в судовому порядку шляхом подачі підприємством позовних заяв або заяв на видачу судових наказів до Господарського суду Донецької області.

		2020	2021	2022
Кількість претензій	шт.	143	210	0
на суму	тис.грн.	13 201,37	2 926,95	0
Задоволено претензій	шт.	82	138	0
на суму	тис.грн.	945,15	1 281,91	0
Кількість поданих до суду позовних заяв	шт.	23	42	0
на суму	тис.грн.	2016,62	2 837,43	0
Задоволено судами позовних заяв	шт.	15	16	0
на суму	тис.грн.	1961,98	1 749,34	0
Фактично стягнуто ДВС на р/рахунок	тис.грн.	6116,14	1 198,00	0
Всього:				
Кількість	шт.	166	252	0
на суму	тис.грн.	15 217,99	5 764,38	0
Задоволено	шт.	97	154	0
на суму	тис.грн.	2 907,13	3 031,25	0
Фактично стягнуто ДВС на р/рахунок	тис.грн.	6116,14	1 198,0	0

Робота з відділами державної виконавчої служби (ДВС)

Виконання судових рішень, які вступили в силу, покладається на відділи державної виконавчої служби, куди направляються виконавчі документи про примусове стягнення заборгованості.

Знаходилось у ДВС на виконанні:

- на 31.12.2020р. - 26 967 виконавчих документів на 241 162,16тис.грн.
- на 31.12.2021р. - 21 377 виконавчих документів на 248 768,90тис.грн.
- на 31.12.2022р. - 20 072 виконавчих документів на 254 256,00тис.грн.

Подано до ДВС виконавчих документів у 2020–2022рр.

- 2020р.- 10 004 виконавчих документів на 159 417,23тис.грн.
- 2021р.- 10 555 виконавчих документів на 176 203,57тис.грн.
- 2022р. – 966 виконавчих документів на 18 544,00тис.грн.

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

У 2022р. кількість поданих на виконання документів до ДВС у порівнянні з 2020р. та 2021р. значно знизилася через те, що фактично з 24.02.2022р. органи ДВС не здійснюють заходи примусового стягнення комунальних боргів через заборону такого стягнення. Таким чином у 2022р. стягнення проводилося ДВС протягом січня-лютого (2 міс.), що відобразилося на показниках фактичного стягнення.

Фактично стягнуто ДВС у 2020р.- 2022р.

- за 2020р. стягнуто ДВС 25 210,11тис.грн.
- за 2021р. стягнуто ДВС 26 631,23тис.грн
- за 2022р. стягнуто ДВС 6 096,68тис.грн.

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

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 тепlopостачання на період 2021 – 2022 рр. відповідно до вимог Порядку розроблення, погодження та затвердження інвестиційних програм суб'єктів господарювання у сфері тепlopостачання, ліцензування діяльності яких здійснюють Рада міністрів Автономної Республіки Крим, обласні, Київська та Севастопольська міські державні адміністрації, затвердженого Наказом Міністерства розвитку громад та територій України від 19.08.2020 №191.

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

Кошти на реалізацію заходів, передбачених інвестиційною програмою відокремлюються на поточному рахунку, відкритому підприємством згідно Постанови КМУ від 9.09.2013 №750.

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.

Основне завдання інвестиційної програми:

- ✓ підвищення ефективності виробництва;
- ✓ зниження споживання енергоресурсів при виробництві та транспортуванні теплової енергії;
- ✓ оптимізація технологічних витрат та втрат теплової енергії;
- ✓ підвищення якості надання послуг з постачання теплової енергії споживачам підприємства.

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	1,1

В результаті реалізації інвестиційної програми планується впровадження енергозберігаючих заходів, що забезпечить раціональне використання енергоресурсів та підвищить якість послуг, які надаються споживачам, за рахунок зведення до мінімуму ймовірності аварій або несправностей у системі теплопостачання.

Програма є технічно і економічно ефективною, має високий соціально-екологічний ефект.

Виконання інвестиційної програми не вплине на вартість теплової енергії, тому що джерелом її фінансування виступають амортизаційні відрахування, які вже враховані при розрахунку величини тарифу на теплову енергію. Але сама наявність і виконання інвестиційної програми свідчатиме про цільове використання коштів від амортизаційних відрахувань.

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 сьогоdnішнього 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.

У зв'язку з тим, що на території Донецької області ведуться воєнні (бойові) дії, Обласне комунальне підприємство «Донецьктеплокомунерого» не може виконати повний обсяг вимог щодо розроблення, погодження та затвердження інвестиційних програм суб'єктів господарювання у сфері теплопостачання, ліцензування діяльності яких здійснюють Рада міністрів Автономної Республіки Крим, обласні, Київська та Севастопольська міські державні адміністрації, затвердженого наказом міністерства розвитку громад та територій України від 19.08.2020 №191.

Враховуючи рекомендації пункту 2 постанови Кабінету Міністрів України від 29.04.2022 №502 «Деякі питання врегулювання діяльності у сфері комунальних послуг у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану» обласне комунальне підприємство «Донецьктеплокомунерого» повідомило орган ліцензування, про прийняте рішення щодо тимчасового, на період дії воєнного стану в Україні, відтермінування розроблення, погодження та затвердження інвестиційної програми на планований період з 01 жовтня 2022 року по 30 вересня 2023 року.

Слід зазначити, що відповідно вищезгаданого пункту 2 постанови Кабінету Міністрів України від 29.04.2022 №502 «Деякі питання врегулювання діяльності у сфері комунальних послуг у зв'язку із введенням в Україні воєнного стану» підприємством призупинено виконання погоджених в установленому порядку інвестиційних програм, а кошти, передбачені для зарахування на поточні рахунки із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків за інвестиційними програмами, були спрямовані на оплату енергоносіїв та погашення інших зобов'язань для забезпечення стабільної діяльності підприємства в осінньо – зимовий період.