

ЗАТВЕРДЖУЮ
Генеральний директор
ОБЛАСНОГО КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«ДОНЕЦЬКТЕПЛОКОМУНЕНЕРГО»
Віталій КОЩЕЙ



2024 року

Річний звіт про управління за 2023 рік

(код ЄДРПОУ 03337119)

ЗМІСТ

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА	3
РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ	16
ТАРИФИ ТА ТАРИФОУТВОРЕННЯ	29
ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ	53
СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА	55
РИЗИКИ	64
ПРЕТЕНЗІЙНО – ПОЗОВНА РОБОТА	67
АНТИКОРУПЦІЙНА ПРОГРАМА	71
ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІНОВАЦІЇ	72
ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ ТА ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ	74

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 теплопостачальних відокремлених підрозділів входять:

Підрозділи на тимчасово окупованих територіях:

- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Дебальцеве тепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Єнакієве тепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Новоазовське тепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Харцизьке тепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Шахтарське тепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Ясинуватате тепломережа»
- Відокремлений підрозділ «Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Жданівкате тепломережа»
- Відокремлений підрозділ «Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Сніжнате тепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Волновахаміжрайтепломережа».

Відокремлені підрозділи на території підконтрольній органам української влади:

- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Торецькете тепломережа»
- Відокремлений підрозділ «Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Мирноградтепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Дружківкате тепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Костянтинівкате тепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Краматорськміжрайтепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Лиманте тепломережа»
- Виробнича одиниця ОКП «ДТКЕ» «Слов'янськете тепломережа».

Крім того, до складу входить відокремлений підрозділ Центр продажу та клієнтського обслуговування, що не має статусу юридичної особи.

Місцезнаходження (юридичне) – 84207, Донецька обл., місто Дружківка, ВУЛ. КОСМОНАВТІВ, будинок 39;
Телефон - (06267) 5-36-05;
Електронна пошта адреса - postmaster@kpdtkе.com.ua
Сайт Підприємства - <http://www.kpdtkе.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 2023 рік– 1 344 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 11 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».

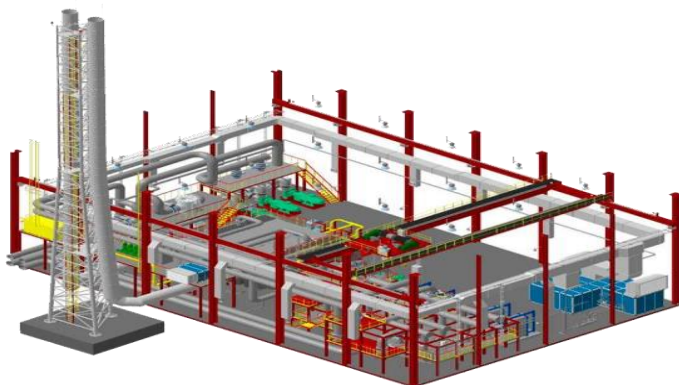
Протягом своєї 45-річної історії в різні роки підприємство очолювали:

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 плинності кадрів. Робота з розвитку підприємства йшла по декількох напрямках. Були створені диспетчерські служби, які вели постійний моніторинг роботи котелень і теплотрас. Була організована робота власних ремонтно-будівельних ділянок і бригад, що дозволило знизити загальні витрати і значно поліпшити якість виконуваних робіт. Стала з'являтися нова техніка, поступово питання поривів та витоків стали вирішуватися оперативно та за допомогою власних професіоналів.



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

У 2008 році на виробничій базі освоїли виготовлення теплоутилізаторів, які використовуються для збільшення ККД котла. В цьому ж році при реконструкції теплових мереж на підприємстві стала застосовуватися передова технологія з прокладання труб «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 котелень та підприємства в цілому, за рахунок оптимізації системи тепlopостачання міст, закриття збиткових котелень, 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 11 містах та селищах Донецької області таких як: Слов'янськ, Краматорськ, Дружківка, Костянтинівка, Мирноград, Селидове 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 якійсній 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 11-х населених пунктах Донецької області, які знаходяться на території, підконтрольній Українській владі. Підприємство експлуатує 155 котелень, з загальною протяжністю теплових мереж 347,291 км., що опалюють площу у 5 399,5 тис.м².

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. Повноваження обласної ради по управлінню підприємством до відкриття першої сесії Донецької обласної ради виконує Донецька обласна державна адміністрація, обласна військова адміністрація.

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

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

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

- ВО «Лимантепломережа»**
Лиман, Сіверськ
- ВО «Слов'янськтепломережа»**
Слов'янськ, Мирне, Святогірськ,
Донецьке
- ВО «Краматорськміжрайтепломережа»**
Краматорськ, Біленьке, Красноторка
- ВО «Дружківкатепломережа»**
Дружківка, Олексієво-Дружківка,
Олександрівка
- ВО «Костянтинівкатепломережа»**
Костянтинівка, Часів Яр,
Новолуганське, Клинове, Зоря, Іллінівка
- «ВО»Торецьктепломережа»**
Торецьк, Залізне, Північне,
Новгородське
- ВП ВО«Мирноградтепломережа»**
Мирноград, Селидове, Очеретине,
Українськ
- ВО «Волноахаміжрайтепломережа»**
Волноваха, Новотроїцьке,
Володимирівка, Мангуш, Урзуф,
Ольгинка, Чермалик, Донське



Але з моменту повномасштабного вторгнення Російської Федерації (22 лютого 2022 року) ще одна виробнича одиниця, а саме ВО «Волноахаміжрайтепломережа» опинилася на тимчасово окупованих територіях. На теперішній час структура підприємства виглядає так:

- 7 відокремлених підрозділів, що залишилися на території України;
- 9 відокремлених підрозділів знаходяться на тимчасово окупованих територіях.

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 1 344 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:

1) м. Волноваха, смт. Новотроїцьке, смт. Володимирівка, смт. Ольгинка, смт. Мангуш, с. Урзуф, смт. Донське, смт. Новолуганське та смт. Клинове – через тимчасову окупацію;

2) м. Торецьк, м. Залізне, смт. Південне, смт. Північне, смт. Нью-Йорк, м. Українськ та м. Святогірськ - через відсутність газо-, водо- та/або електропостачання;

3) м. Лиман та м. Сіверськ - відсутність технічної можливості через значні руйнування та/або проведення активних бойових дій.

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 11-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 тепlopостачання 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 (ізовання 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. Повірка водомірів, приладів обліку теплової енергії та газових лічильників.

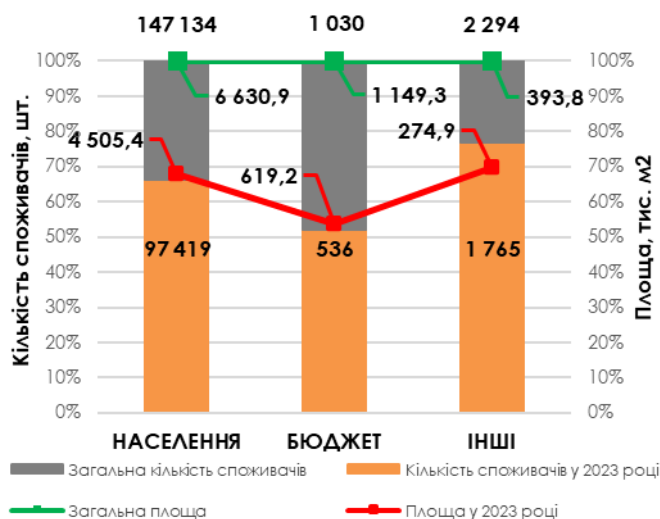
ЗАГАЛЬНА ХАРАКТЕРИСТИКА СПОЖИВАЧІВ

Другий рік поспіль ОКП «ДТКЕ» здійснює господарську діяльність в умовах повномасштабного збройного вторгнення Російської Федерації на територію України.

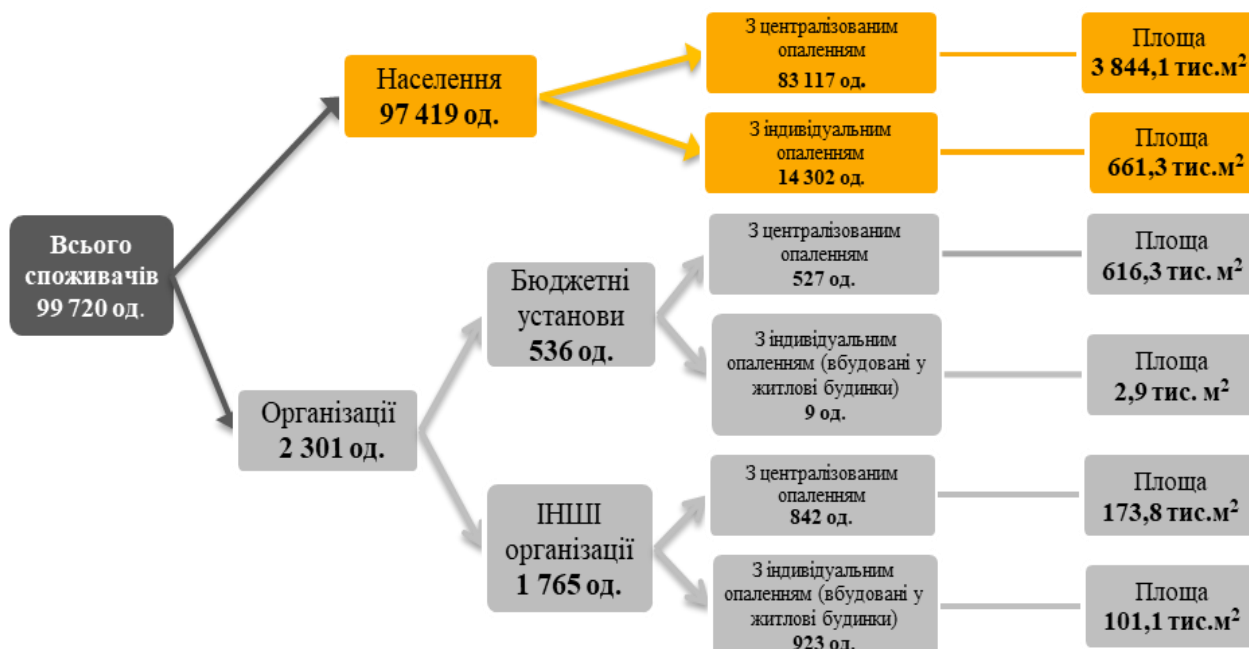
За цей час кількість споживачів підприємства та опалювальних площ суттєво зменшилась (-34%) через тимчасову окупацію деяких населених пунктів Донецької області, проведення активних бойових дій, руйнувань житлового фонду та об'єктів інфраструктури, відсутність енергоносіїв (газо-, водо- та електропостачання).

Станом на 01.01.2024 року ОКП «ДТКЕ» має можливість надавати теплову енергію лише у 11-ти з 33-х населених пунктів Донецької області, де підприємство надавало послуги до початку бойових дій.

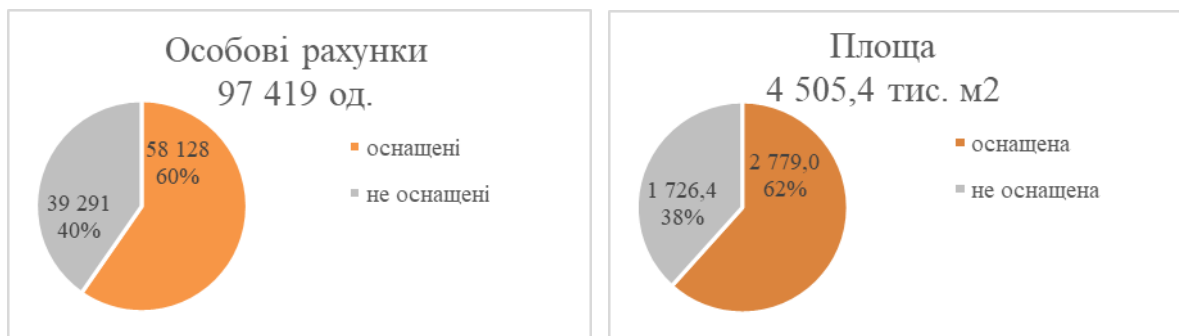
Так, на кінець 2023 року актуальна структура споживачів підприємства виглядає наступним чином:



Структура споживачів



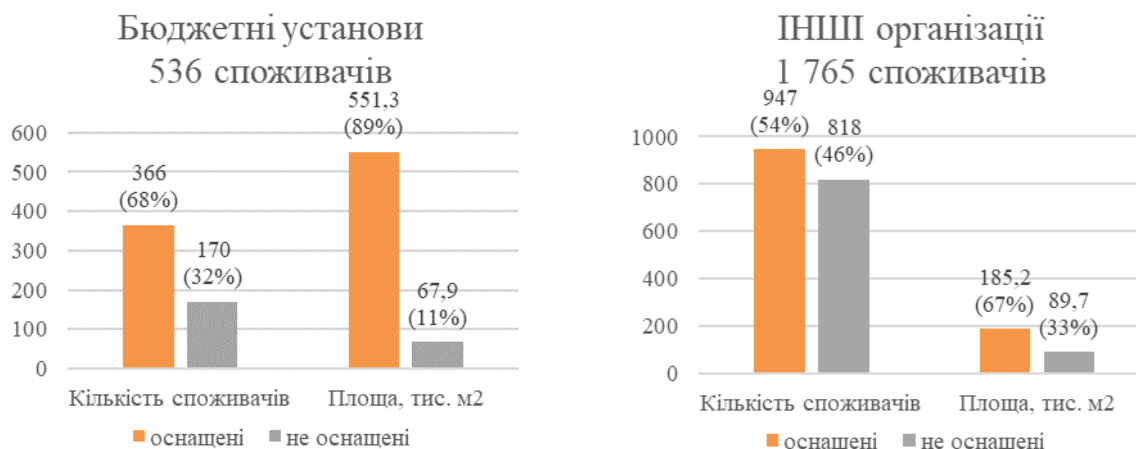
Оснащеність житлового фонду комерційними вузлами обліку теплової енергії



Станом на 01.01.2024 року не оснащеними комерційними вузлами обліку залишаються 995 з 1 742 житлових будинків, яким наразі ОКП «ДТКЕ» має можливість надавати послуги з постачання теплової енергії.

Слід відзначити, що на початку 2023 року на абонентській облік прийнято 78 комерційних вузлів обліку по м. Краматорськ, встановлення яких було профінансовано з місцевого бюджету міста. Таким чином, багатоквартирний житловий фонд м. Краматорськ на 100% забезпечений комерційним обліком теплової енергії.

Оснащеність споживачів – юридичних осіб комерційними вузлами обліку теплової енергії

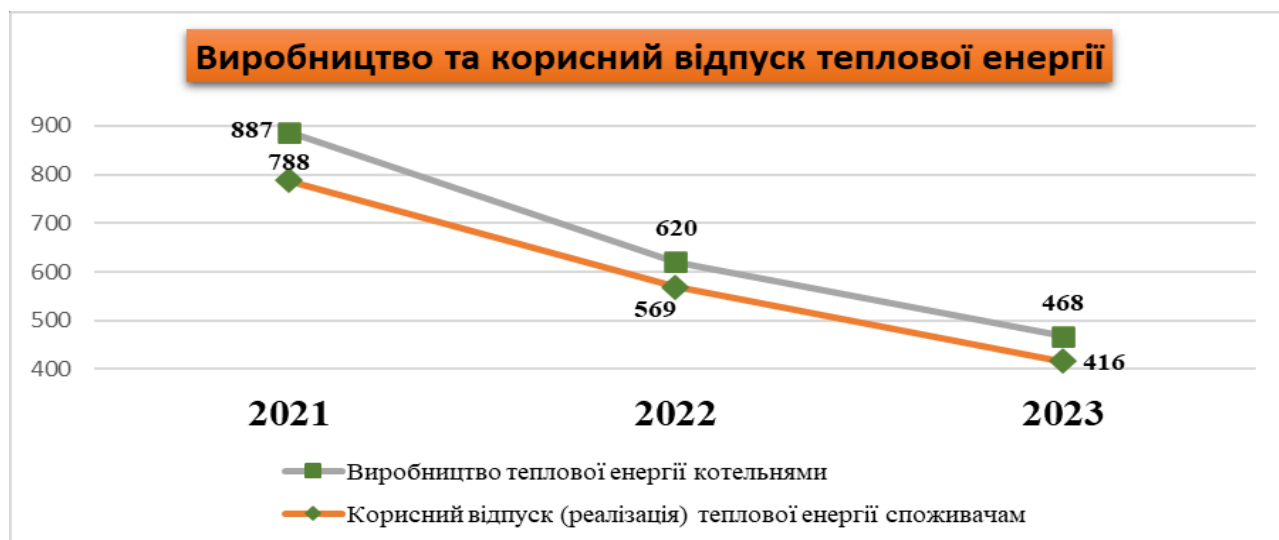


ВИРОБНИЧА ДІЯЛЬНІСТЬ

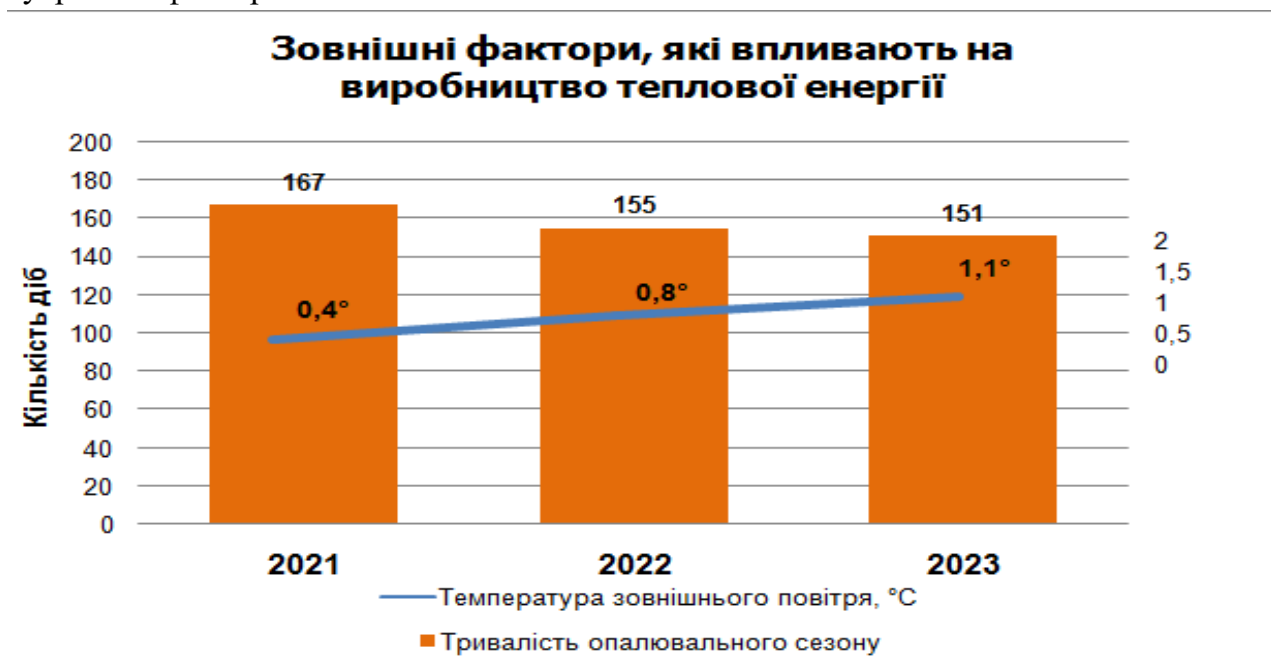
У суперництві з іншими системами виживає та з них, яка використовує більшу кількість енергії і споживає її найбільш ефективним способом.
Закон максимізації енергії.

З початком військової агресії з боку Російської Федерації, 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 11 населених пунктах.

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



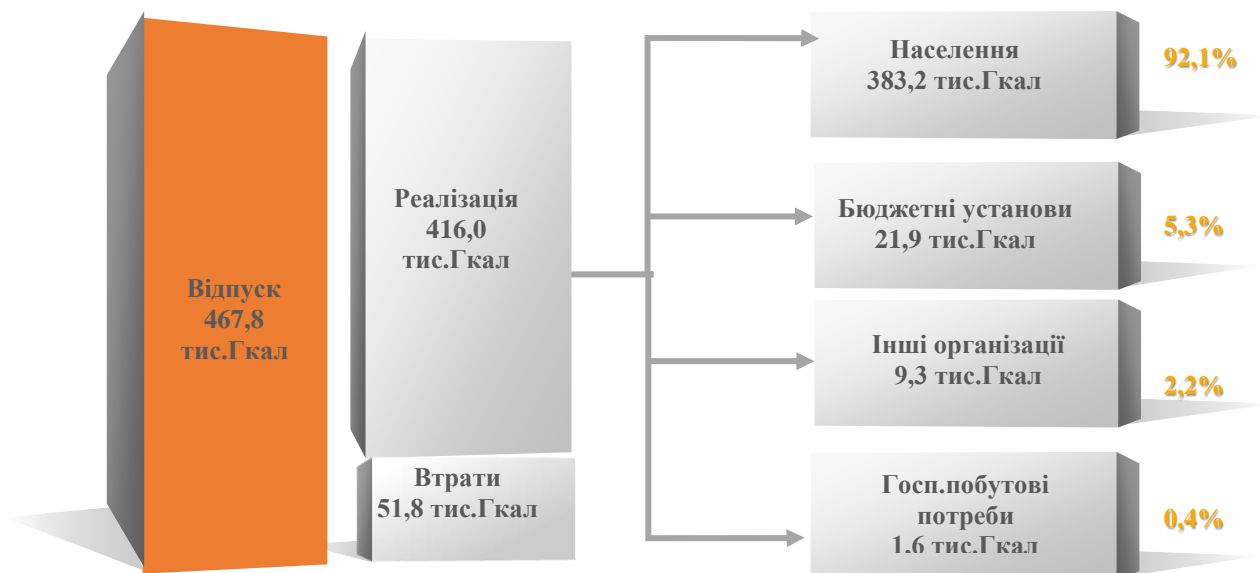
Процес виробництва теплової енергії здійснюється під впливом як зовнішніх, так внутрішніх факторів



Внутрішні фактори:

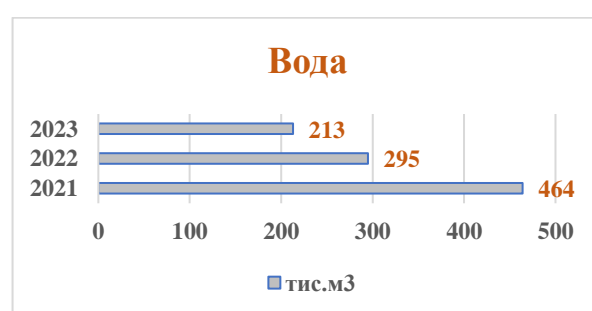
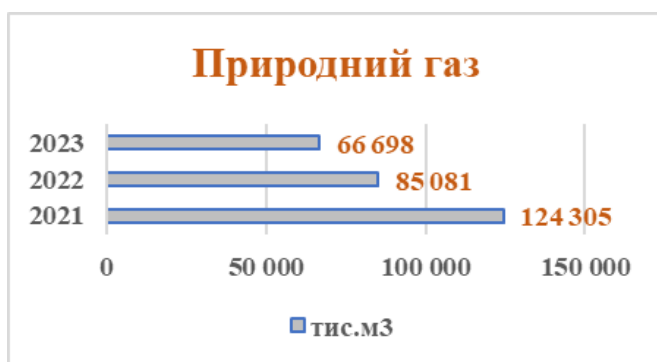
- закриття котельень №15 та «Набережна» ВП ВО «Мирноградтепломережа» м. Мирноград із переведенням споживачів на автономне опалення.

БАЛАНС ТЕПЛОВОЇ ЕНЕРГІЇ 2023 рік



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

Витрати енергоносіїв



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

1. Аварійні зупинки котелень.

За 2023 рік загальна кількість зупинок в цілому по підприємству склала 2541 одиниць, тривалістю 9 078:14:00 годин. Переважні зупинки котельних були викликані перебоями в електропостачанні через аварії в мережах енергозабезпечуючих підприємств – 2 265 од. (4 450:34:00 годин).

2. Стан теплових мереж.

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

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

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

3. Стан котелень та котельного обладнання.

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

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

Результати проведення капітальних та поточних ремонтів відображені на діаграмі, що відповідає 100% підготовці до опалювального сезону. Крім того, протягом 2023р. було виконано капітальний ремонт котлів у кількості 17 одиниць, замінено 8,202 км. теплових мереж, з яких 3,32 км. в ППУ ізоляції. 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 ремонт устаткування і теплових мереж ОКП «ДТКЕ»

Рік	Факт, тис. грн.
2021	38 947,23
2022	8 106,63
2023	29 394,24

Напрямки витрат на ремонт об'єктів теплопостачання

Напрямок витрат	2021 рік	2022 рік	2023 рік
	Сума, тис.грн.		
Витрачено усього., в т.ч.:	38 947,23	8 106,64	29 394,24
На поліпшення основних фондів	14 303,83	2 151,87	8 447,54
у т.ч. на котельні	6 759,86	904,64	1 336,84
на теплові мережі	7 543,97	1 247,23	7 110,70
витрати на поточний ремонт котельних і теплових мереж	6 961,51	829,50	5 208,23
у т.ч. на котельні	4 504,86	357,18	3 562,87
на теплові мережі	2 456,65	472,32	1 645,36
витрати на капітальний ремонт котельних і теплових мереж	17 681,89	5 125,27	15 738,47
у т.ч. на котельні	8 621,02	3 809,41	9 415,89
на теплові мережі	9 060,88	1 315,86	6 322,58

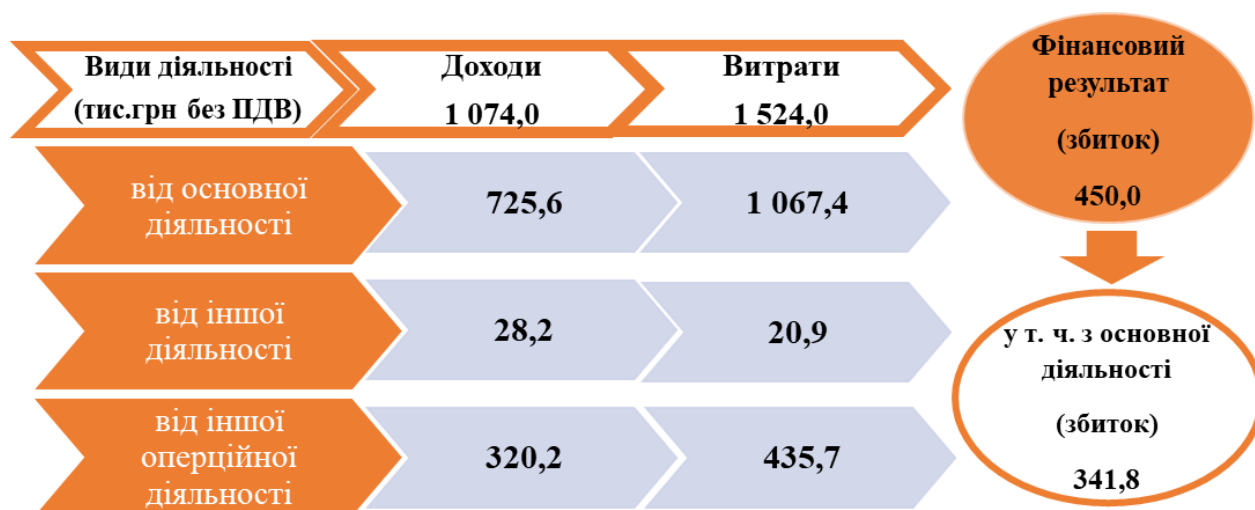
РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

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.

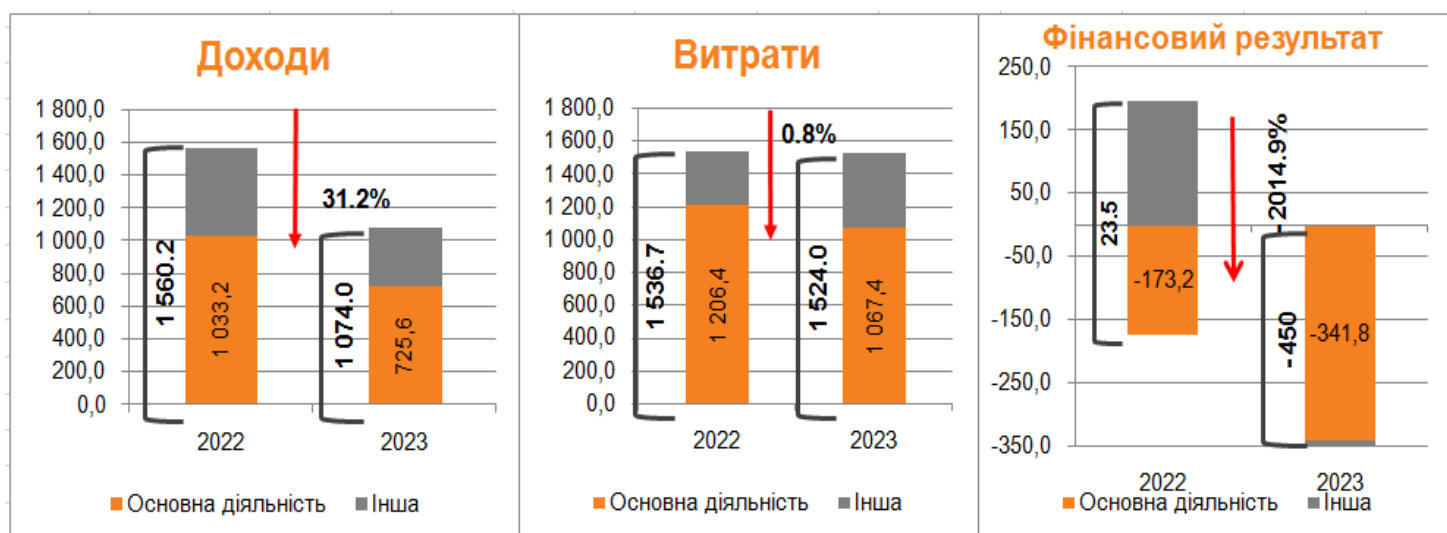
Фінансова звітність підприємства за 2023 рік було складена в визначені терміни та включає:

- 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 2023 році



Динаміка економічних показників у 2022-2023р.р. (млн.грн)



Показники за 2023 рік, як і 2022 рік, не є показовими для аналізу економічної діяльності, так як діяльність з реалізації теплової енергії / надання послуг з постачання теплової енергії обмежена умовами праці в період воєнного часу та близькості до лінії фронту, а саме: зменшення кількості споживачів, руйнування, пошкодження в наслідок ворожих обстрілів, брак працівників, тощо.

Але, слід зазначити, що у 2023 році робота підприємства була більш стабільною та впевненою.

Доходи

У порівнянні з 2022 роком доходи у 2023 році зменшено на 31,2%. Основним фактором є зменшення реалізації теплової енергії/ послуги з постачання теплової енергії в наслідок російської агресії на території України.

Відповідно до ст.1 Закону України № 2479 –IX від 29.07.2022 «Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування» (далі – Закон 2479) тарифи для всіх категорій споживачів в опалювальному періоді 2022/2023 року не збільшувались, застосовувалися на рівні тарифів, що склалися станом на 24.02.2022. З жовтня 2023 року, у зв'язку із змінами Закону 2479, для категорій споживачів крім населення застосовуються економічно обґрунтовані тарифи.

У зв'язку із зазначеними в період окупації міста Святогірська пошкодженнями та руйнуваннями обладнання та майна, послуги з централізованого водопостачання та водовідведення на території даної громади призупинено та продовж 2023 року не надавалися.

Витрати

Всього витрати підприємства за 2023 рік склали 1 524,0 млн.грн, що менше ніж у 2022 році на 12,7 млн.грн. (0,8%).

Зменшення витрат пов'язано зі зменшенням обсягів реалізації теплової енергії/ послуги з постачання теплової енергії. Але за окремими статтями збільшено витрати. Так, у 2023 році збільшено обсяг виконання підготовчих ремонтних робіт обладнання котельень, метрологічних робіт з повірки та ремонту ЗВТ, заходи з охорони праці (профілактичний медогляд, спецодяг, атестація зварників, тощо), тому збільшено витрати на матеріали та послуги сторонніх організацій.

Також збільшено витрати по податкам і зборам, у зв'язку з тим, що з 01.01.2023 року відновлено нарахування по податкам та зборам крім територій, які згідно Переліку територій, на яких ведуться (велися) бойові дії або тимчасово окупованих Російською Федерацією, затвердженого Наказом Мінреінтеграції від 22.12.2022 №309 зі змінами, відносяться до територій активних бойових дій та тимчасово окупованих.

Фінансовий результат

Підсумком господарської діяльності підприємства є показник фінансового результату.

Фінансовий результат за 2023 рік є збуток (-450,0) млн.грн: за основним видом діяльності збуток (-341,8)млн.грн., інша операційна діяльність – збуток (- 115,5) млн.грн, інша діяльність – прибуток (7,3) млн.грн.

Загальні фактори, що впливають на фінансовий результат:

ДОХОДИ	ВИТРАТИ
1. Недостатній рівень відшкодування тарифами, що застосовуються, фактичних витрат. Застосування для населення економічно необґрунтованих тарифів.	1. Постійне підвищення цін на енергоресурси, матеріали, послуги, тощо.
2. Зменшення споживачів теплової енергії/ послуги з постачання теплової енергії в наслідок воєнної агресії РФ на території Донецької області, і як наслідок зменшення реалізації теплової енергії в натуральному виразі.	2. Обсяги споживання енергоресурсів. Недостатня підтримка з боку органів місцевого самоврядування в фінансуванні енергозберігаючих технологій, тощо
3. Зниження платоспроможності споживачів.	3. Втрати теплової енергії при транспортуванні.
	4. Автоматизація технологічного процесу.
	5. Залучення інвестицій.

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

Підприємство	Обласне комунальне підприємство "Донецьктеплокомуненерго"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ	
Територія	ДОНЕЦЬКА	за СДРПОУ	2024	01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Комунальне підприємство	за КАТОТГГ 1	03337119	
Вид економічної діяльності	Постачання пари, гарячої води та кондиціонованого повітря	за КОПФГ	UA14120030010055241	
Середня кількість працівників	2 1 344	за КВЕД	150	
Адреса, телефон	вулиця Космонавтів, буд. 39, м. ДРУЖКІВКА, ДОНЕЦЬКА обл., 84207, Україна		35.30	
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)				
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 2023 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	69	67
первісна вартість	1001	379	379
накопичена амортизація	1002	310	312
Незавершені капітальні інвестиції	1005	51 078	62 695
Основні засоби	1010	574 892	676 023
первісна вартість	1011	1 272 579	1 418 691
зноє	1012	697 687	742 668
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
зноє 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	912	897
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	626 951	739 682
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	79 540	110 080
виробничі запаси	1101	74 903	109 017
незавершене виробництво	1102	1 060	751
готова продукція	1103	3 577	312
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 066 422	1 154 271
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	16 709	19 736
з бюджетом	1135	136 413	126 021
у тому числі з податку на прибуток	1136	909	873
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 104	1 274
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	93 917	41 358
готівка	1166	16	15
рахунки в банках	1167	93 870	41 343
Витрати майбутніх періодів	1170	152	212
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	406 025	501 250
Усього за розділом II	1195	1 800 282	1 954 202
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	2 427 233	2 693 884

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	101 442	101 442
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	75 207	67 729
Додатковий капітал	1410	330 976	346 274
смієйний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1 665 766)	(2 108 302)
Неоплачений капітал	1425	(3 000)	(3 000)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(1 161 141)	(1 595 857)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	10	10
Довгострокові забезпечення	1520	34 081	34 642
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	34 091	34 652
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	1 066	-
товари, роботи, послуги	1615	2 963 843	3 500 624
розрахунками з бюджетом	1620	260 790	208 490
у тому числі з податку на прибуток	1621	6	6
розрахунками зі страхування	1625	20 339	20 479
розрахунками з оплати праці	1630	12 010	12 574
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	9 703	11 610
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	33 666	177 568
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	247 525	318 403
Усього за розділом III	1695	3 554 283	4 255 089
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	2 427 233	2 693 884

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 СДРГІОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	01	01
03337119		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 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	725 591	1 033 912
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(991 170)	(1 146 741)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(265 579)	(112 829)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	317 281	499 501
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(63 856)	(57 984)
Витрати на збут	2150	(12 369)	(18 152)
Інші операційні витрати	2180	(454 162)	(313 708)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(478 685)	(3 172)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	31 084	26 763
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(2 413)	(223)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Продовження додатка 2

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	23 368
збиток	2295	(450 014)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	23 368
збиток	2355	(450 014)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	(7 478)	(7 381)
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	15 298	(22 712)
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	7 820	(30 093)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	7 820	(30 093)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(442 194)	(6 725)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	772 725	825 273
Витрати на оплату праці	2505	256 700	281 478
Відрахування на соціальні заходи	2510	55 052	61 833
Амортизація	2515	61 170	62 986
Інші операційні витрати	2520	375 910	305 015
Разом	2550	1 521 557	1 536 585

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Кошей Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Костяєва Світлана Владиславівна



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
03337119		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2023** 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	458 882	791 994
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	277 418	286 202
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 907	-
Надходження від повернення авансів	3020	38	200
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	12 213	9 630
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	282
Надходження від операційної оренди	3040	814	855
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2 686	3 865
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(418 141)	(716 533)
Праці	3105	(200 175)	(224 458)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(54 940)	(62 795)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(115 842)	(58 907)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 268)	(9 585)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(110 574)	(49 322)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2 795)	(16 591)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(198)	(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	(11 156)	(8 889)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-49 289	4 707
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	(3 270)	(604)
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	-3 270	-604
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-52 559	4 103
Залишок коштів на початок року	3405	93 917	89 814
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	41 358	93 917

Керівник

Кошей Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Костяєва Світлана Владиславівна



Підприємство Обласне комунальне підприємство "Донецьктеплокомуненерго"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
03337119		

Звіт про власний капітал
за **Рік 2023** 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	75 207	330 976	-	(1 665 757)	(3 000)	-	(1 161 132)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(9)	-	-	(9)
Скоригований залишок на початок року	4095	101 442	75 207	330 976	-	(1 665 766)	(3 000)	-	(1 161 141)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(450 014)	-	-	(450 014)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	(7 478)	15 298	-	7 478	-	-	15 298
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	(7 478)	-	-	7 478	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	15 298	-	-	-	-	15 298
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:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(7 478)	15 298	-	(442 536)	-	-	(434 716)
Залишок на кінець року	4300	101 442	67 729	346 274	-	(2 108 302)	(3 000)	-	(1 595 857)

Керівник

Кошей Віталій Олександрович

Головний бухгалтер

Костяєва Світлана Владиславівна



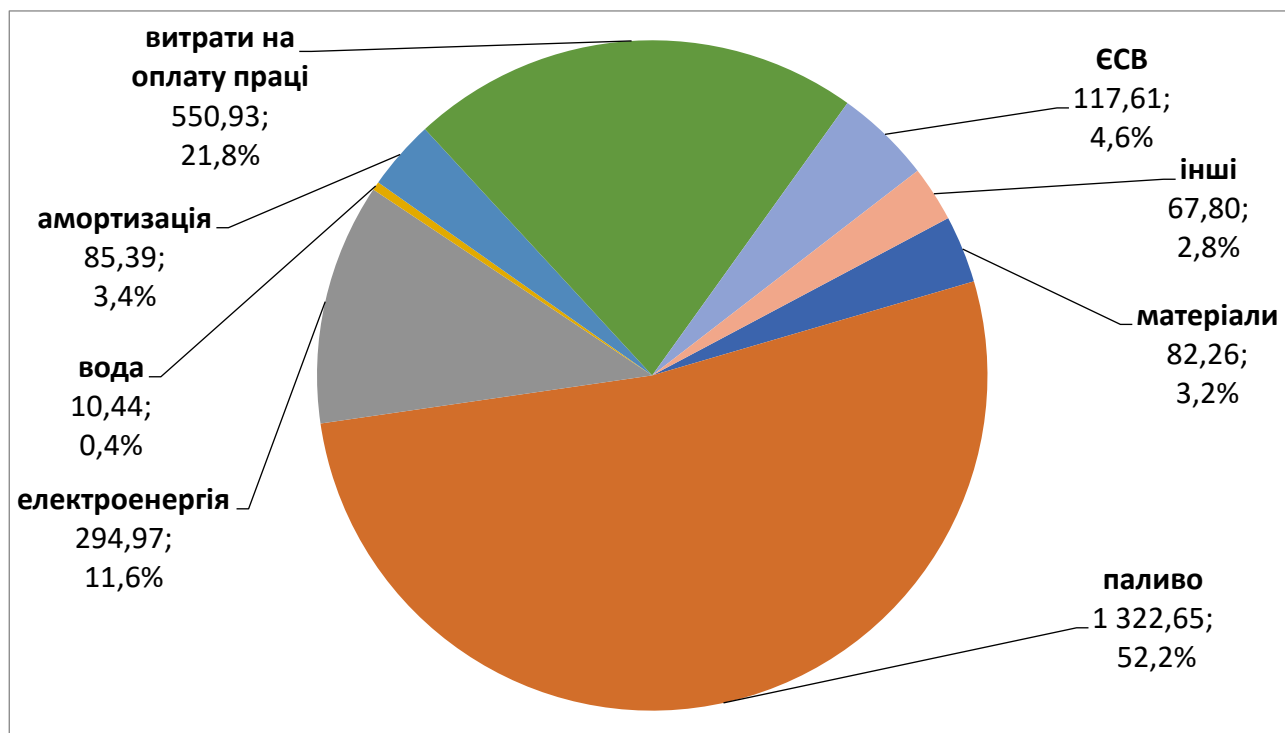
АНАЛІЗ СОБІВАРТОСТІ ТЕПЛОВОЇ ЕНЕРГІЇ

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 (без врахування інших операційних витрат) реалізованої теплової енергії в цілому по ОКП «ДТКЕ» за 2023 рік склала 2 532,05 грн за 1 Гкал, що на 428,68 грн або на 20,4% вищесобівартості теплової енергії за 2022 рік (2 103,37 грн за 1 Гкал).

Складові собівартості 1 Гкал теплової енергії (2 532,05 грн.) за 2023 рік

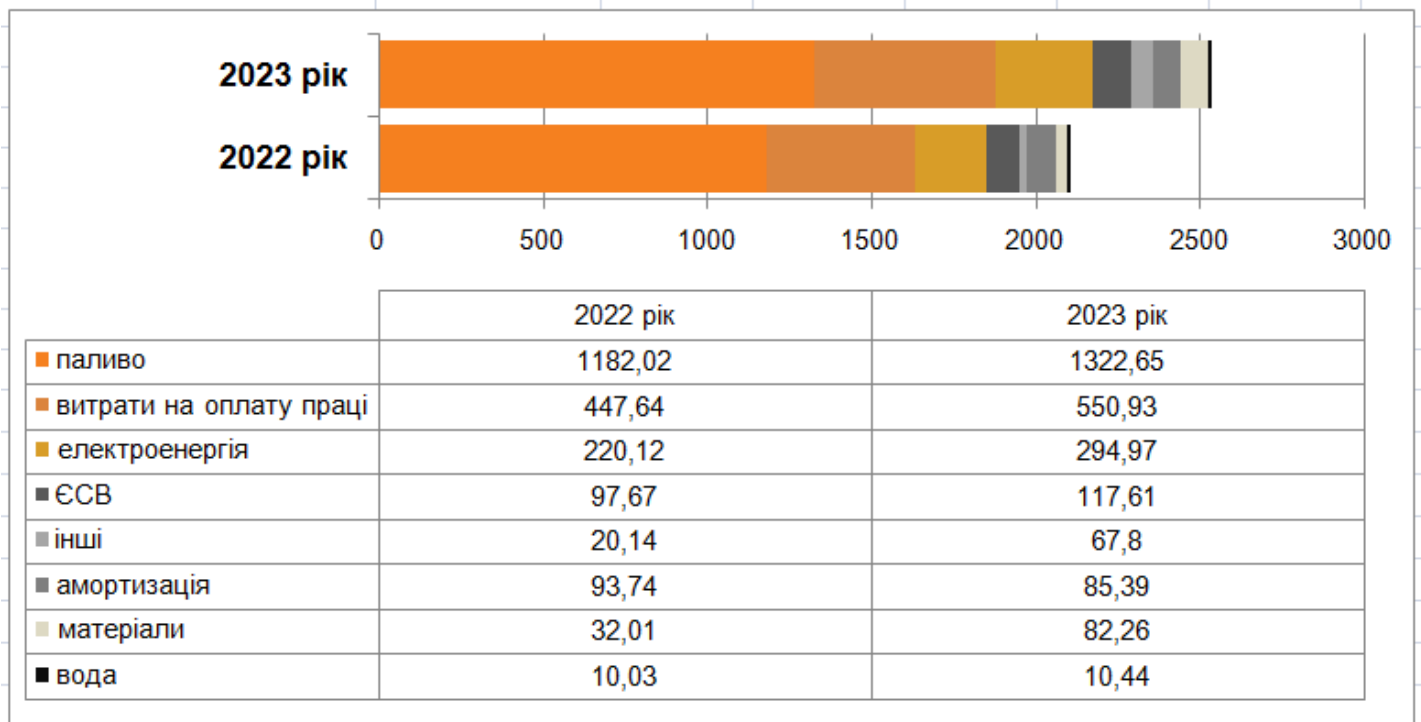


Найбільшу питому вагу в собівартості 1 Гкал. за 2023 рік займає паливо (газ, вугілля, електроенергія, як паливо) – 52,2 % або 1 322,65 грн на 1 Гкал.

АНАЛІЗ
основних виробничо-економічних показників
за 2023 рік по обласному комунальному підприємству "Донецьктеплокомуненерго"

	Найменування	Од. виміру	2023 рік				2022 рік			% 2023 р. до 2022 р.
			План	ФАКТ всього:	Теплова енергія	Абон. обслуг.	ФАКТ усього:	Теплова енергія	Абон. обслуг.	
ДОХОДИ	Доходи від основної діяльності	т.грн.	725 591,0	725 591,2			1 033 912,2			70,2
	Теплова енергія	т.грн.	725 591,0	725 591,2	706 294,3	19 296,9	1 033 212,0	1 014 445,0	18 767,0	70,2
	населення	т.грн.	606 349,0	606 349,0	587 334,3	19 014,7	751 957,2	733 498,4	18 458,8	80,6
	організації усього	т.грн.	119 242,0	119 242,2	118 960,0	282,2	281 254,8	280 946,6	308,2	42,4
	у т.ч.: бюджетні установи	т.грн.	76 611,0	76 610,9	76 594,2	16,7	219 324,1	219 304,6	19,5	34,9
	інші споживачі	т.грн.	42 603,0	42 602,9	42 337,4	265,5	61 752,7	61 464,0	288,7	69,0
	релігійні організації	т.грн.	28,0	28,4	28,4	0,0	178,0	178,0	0,0	16,0
	Водопостачання	т.грн.	0,0	0,0			345,7			0,0
	Водовідведення	т.грн.	0,0	0,0			354,5			0,0
	інші операційні доходи	т.грн.	289 070,0	289 070,2	268 815,0		495 874,5	485 851,5		58,3
	Доходи всього по формі 1-С	т.грн.	1 014 661,0	1 014 661,4	975 109,3	19 296,9	1 529 786,7	1 500 296,5	18 767,0	66,3
	Інша діяльність	т.грн.	28 211,0	28 211,1			3 626,0			778,0
Доходи всього від операц. діяльн.	т.грн.	1 042 872,0	1 042 872,4			1 533 412,7			68,0	
Інші доходи	т.грн.	31 084,0	31 084,0	28 564,4		26 762,2	24 428,2		116,1	
ДОХОДИ разом (за ф-2)	т.грн.	1 073 956,0	1 073 956,4	1 003 673,7	19 296,9	1 560 174,9	1 524 724,7	18 767,0	68,8	
НАДХОДЖЕННЯ	Надходження разом від основної діяльності	т.грн.		388 696,5			675 320,6			57,6
	Теплова енергія	т.грн.		388 696,5	378 585,5	10 111,0	674 664,1	661 686,9	12 977,2	57,6
	населення	т.грн.		290 706,0	280 679,0	10 027,0	428 652,9	415 718,6	12 934,3	67,8
	бюджетні установи	т.грн.		76 806,9	76 790,8	16,1	210 011,8	209 999,4	12,4	36,6
	інші споживачі	т.грн.		21 149,4	21 081,5	67,9	35 952,7	35 922,2	30,5	58,8
	релігійні організації	т.грн.		34,2	34,2	0,0	46,7	46,7	0,0	73,2
	Водопостачання	т.грн.		0,0			341,3			0,0
	Водовідведення	т.грн.		0,0			315,2			0,0
	Витрати від основної діяльності	т.грн.	1 067 395,7	1 067 395,7			1 222 876,6			
	Теплова енергія	т.грн.	1 067 399,0	1 067 395,7	1 049 416,3	17 979,4	1 206 405,1	1 192 326,1	14 079,0	88,5
населення	т.грн.	927 024,0	927 020,3	909 303,8	17 716,5	989 928,3	976 080,5	13 847,8	93,6	
організації усього	т.грн.	140 375,0	140 375,4	140 112,5	262,9	216 476,8	216 245,6	231,2	64,8	
у т.ч.: бюджетні установи	т.грн.	85 122,0	85 122,4	85 106,8	15,6	158 991,2	158 976,6	14,6	53,5	
інші споживачі	т.грн.	55 202,0	55 202,4	54 955,1	247,3	57 335,1	57 118,5	216,6	96,3	
релігійні організації	т.грн.	51,0	50,6	50,6	0,0	150,5	150,5	0,0	33,6	
у тому числі за статтями:										
- матеріали	т.грн.	34 582,0	34 582,0	34 091,2	490,8	18 325,8	18 142,2	183,6	188,7	
- паливо	т.грн.	548 157,0	548 155,5	548 155,5		669 948,0	669 948,0	0,0	81,8	
у т.ч.: газ	т.грн.	547 173,0	547 172,1	547 172,1	0,0	667 560,7	667 560,7	0,0	82,0	
вугілля	т.грн.	774,0	773,5	773,5	0,0	2 387,3	2 387,3	0,0	32,4	
електроенергія як паливо	т.грн.	210,0	209,9	209,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
- електроенергія	т.грн.	122 392,0	122 391,2	122 246,9	144,3	124 918,3	124 758,0	160,3	98,0	
- вода на тех. потреби	т.грн.	4 333,0	4 332,6	4 328,7	3,9	5 689,6	5 684,7	4,9	76,1	
- вода для ПГВ	т.грн.	45,0	44,7	44,7	0,0	177,0	177,0	0,0	0,0	
- амортизація	т.грн.	36 356,0	36 356,2	35 390,2	966,0	53 623,6	53 128,6	495,0	67,8	
- витрати на оплату праці	т.грн.	238 692,0	238 692,0	228 324,1	10 367,9	260 999,8	253 714,8	7 285,0	91,5	
- нарахування на соціальні заходи	т.грн.	50 980,0	50 979,7	48 743,3	2 236,4	57 016,2	55 355,5	1 660,7	89,4	
- інші	т.грн.	31 862,0	31 861,8	28 091,7	3 770,1	15 706,8	11 417,3	4 289,5	202,9	
Водопостачання	т.грн.		0,0			4 337,2			0,0	
Водовідведення	т.грн.		0,0			12 134,3			0,0	
інші операційні витрати	т.грн.	433 282,0	433 282,2	407 140,9	856,3	306 965,2	304 362,2	291,4	141,2	
Витрати всього по формі 1-С	т.грн.	1 500 681,0	1 500 677,9	1 456 557,2	18 835,7	1 529 841,8	1 496 688,3	14 370,4	98,1	
Інша діяльність	т.грн.	20 880,0	20 880,2			6 742,8			309,7	
Витрати всього з операц. діяльн.	т.грн.	1 521 561,0	1 521 558,1	1 456 557,2	18 835,7	1 536 584,6	1 496 688,3	14 370,4	99,0	
Інші витрати	т.грн.	2 413,0	2 412,7	1 400,1		222,7	222,7		1083,4	
ВИТРАТИ разом (за ф-2)	т.грн.	1 523 974,0	1 523 970,8	1 457 957,3	18 835,7	1 536 807,3	1 496 911,0	14 370,4	99,2	
ФІН. РЕЗУЛЬТАТ	Фін. результат від основної діяльн.	т.грн.	-341 804,7	-341 804,5			-188 964,4			180,9
	Теплова енергія	т.грн.	-341 808,0	-341 804,5	-343 122,0	1 317,5	-173 193,1	-177 881,1	4 688,0	
	населення	т.грн.	-320 675,0	-320 671,3	-321 969,5	1 298,2	-237 971,1	-242 582,1	4 611,0	134,8
	організації усього	т.грн.	-21 133,0	-21 133,2	-21 152,5	19,3	64 778,0	64 701,0	77,0	-32,6
	у т.ч.: бюджетні установи	т.грн.	-8 511,0	-8 511,5	-8 512,6	1,1	60 332,9	60 328,0	4,9	-14,1
	інші споживачі	т.грн.	-12 599,0	-12 599,5	-12 617,7	18,2	4 417,6	4 345,5	72,1	-285,2
	релігійні організації	т.грн.	-23,0	-22,2	-22,2	0,0	27,5	27,5	0,0	-80,7
	Водопостачання	т.грн.	0,0	0,0			-3 991,5			0,0
	Водовідведення	т.грн.	0,0	0,0			-11 779,8			0,0
	Фін. результат від ін. операц. діяльн.	т.грн.	-144 212,0	-144 212,0			188 909,3			-76,3
Фін. результат по формі 1-С	т.грн.	-486 020,0	-486 016,5	-481 447,9	461,2	-55,1	3 608,2	4 396,6	882368,9	
Фін. результат від іншої діяльності	т.грн.	7 331,0	7 330,8			-3 116,8			-235,2	
Фін. результ. від операц. діяльн.	т.грн.	-478 689,0	-478 685,7			-3 171,9			15091,5	
ЧИСТИЙ прибуток/збиток (за ф-2)	т.грн.	-450 018,0	-450 014,4	-454 283,6	461,2	23 367,6	27 813,7	4 396,6	-1925,8	
РЕАЛІЗАЦІЯ	РЕАЛІЗАЦІЯ разом	т.Гкал.	414,43605	414,436050			566,781230			73,1
	населення	т.Гкал.	383,25610	383,256100			487,141120			78,7
	організації усього	т.Гкал.	31,17995	31,179950			79,640110			39,2
	у т.ч.: бюджетні установи	т.Гкал.	21,91570	21,915700			62,956790			34,8
	інші споживачі	т.Гкал.	9,25427	9,254270			16,629630			55,6
	релігійні організації	т.Гкал.	0,00998	0,009980			0,053690			18,6
Водопостачання	т. м ³	0,000	0,000000			68,835287			0,0	
Водовідведення	т. м ³	0,000	0,000000			46,216969			0,0	
С/В	Теплової енергії 1 Гкал (без ІОВ)	грн за 1 Гкал	2532,05		2532,05			2103,37		120,4
	Теплової енергії 1 Гкал (ІОВ за тарифною методологією)	грн за 1 Гкал	2537,56		2537,55			2112,88		120,1
	ОПЕРАЦІЙНА СОБІВАРТІСТЬ 1 Гкал (по формі 1-С)	грн за 1 Гкал	3514,56		3514,44			2640,37		133,1
	СОБІВАРТІСТЬ 1 куб.м водопостачання	грн за 1 куб.м					63,01			0,0
СОБІВАРТІСТЬ 1 куб.м водовідведення	грн за 1 куб.м					262,55			0,0	

Аналіз собівартості 1 Гкал теплової енергії за 2022, 2023 р.р.



Собівартість теплової енергії збільшилась у порівнянні з 2022 роком, що пов'язано зі збільшенням витрат та зменшенням реалізації теплової енергії.

ТАРИФИ ТА ТАРИФОУТВОРЕННЯ

Тарифи – це система ставок, за якими підприємство надає послуги споживачам. Відповідно до діючого законодавства уповноваженим органом щороку встановлюються економічно обґрунтовані тарифи 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 з 1 жовтня по 30 вересня) за категоріями споживачів.

На протязі 2023 року діяли тарифи встановлені наступними розпорядженнями голови обласної державної адміністрації, керівника обласної військової адміністрації:

- з 01.01.2023р. по 30.09.2023р. 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 01.10.2023р. по 31.12.2023р. від 02.10.2023 № 477/5-23 «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».

Тарифи в 2023 році по ОКП "ДТКЕ" (з ПДВ)

№ п/п	Найменування	Розпорядження 444/5-22 від 27.09.2022		Розпорядження 477/5-23 від 02.10.2023	
		Тариф встановлений з 01.01.2023 по 30.09.2023	Застосований тариф з 01.01.2023 по 30.09.2023	Тариф встановлений з 02.10.2023 по 31.12.2023	Застосований тариф з 01.10.2023 по 31.12.2023
1	2	3	4	5	6
На теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання/послуги з постачання теплової енергії (грн/1 Гкал)					
<i>Для населення</i>					
1	Тариф без індивідуальних теплових пунктів з ВКО	2 638,46	1 930,10	2 722,73	1 930,10
2	Тариф з індивідуальними тепловими пунктами з ВКО	2 770,46	2 017,97	2 869,74	2 017,97
<i>Для бюджетних установ, релігійних організацій</i>					
3	Тариф без індивідуальних теплових пунктів з ВКО	4 043,75	3 895,62	4 032,07	4 032,07
4	Тариф з індивідуальними тепловими пунктами з ВКО	4 175,75	4 019,75	4 179,08	4 179,08
<i>Для інших споживачів</i>					
5	Тариф без індивідуальних теплових пунктів з ВКО	8 321,69	5 497,22	4 407,46	4 407,46
6	Тариф з індивідуальними тепловими пунктами з ВКО	8 453,69	5 621,35	4 557,47	4 557,47

На послуги з постачання гарячої води (грн/1 м3)					
1	Тариф для населення без індивідуальних теплових пунктів	---	115,70	---	---
2	Тариф для населення з індивідуальними тепловими пунктами	184,51	142,53	190,43	142,53
3	Тариф для бюджетних установ, релігійних організацій без індивідуальних теплових пунктів	234,18	219,54	236,76	236,76
4	Тариф для інших споживачів без індивідуальних теплових пунктів	---	300,49	---	---

Слід зазначити, що відповідно ст.1 Закону України від 29.07.2022 № 2479-IX «Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування» протягом дії воєнного стану в Україні та шести місяців після місяця, в якому воєнний стан буде припинено або скасовано, забороняється підвищення тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води для всіх категорій споживачів, а з 01 жовтня 2023р. ця заборона діє тільки для категорії споживачів – населення. Таким чином:

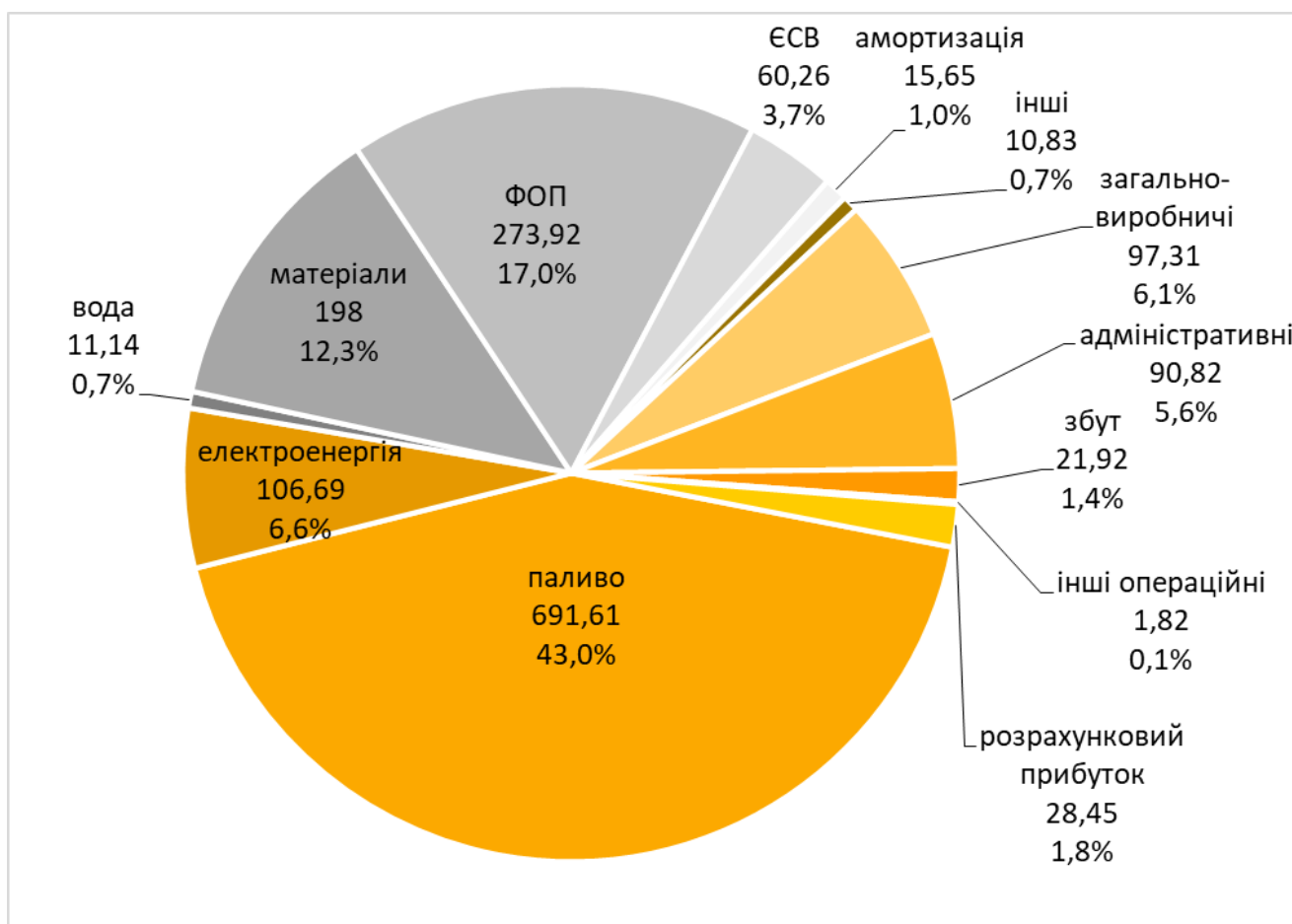
1) для населення з урахуванням положення Меморандуму про взаєморозуміння щодо врегулювання проблемних питань у сфері постачання теплової енергії та постачання гарячої води в опалювальному періоді 2021/2022 рр., укладеного 30 вересня 2021 року між Кабінетом міністрів України, НАК «Нафтогаз України», Офісом Президента України та Всеукраїнської асоціацією органів місцевого самоврядування «Асоціацією міст України» та палатою місцевих влад Конгресу місцевих та регіональних влад 30 вересня 2021 року, застосовувались тарифи, що були затверджені розпорядженням голови обласної державної адміністрації, керівника обласної військово-цивільної адміністрації 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»;

2) для бюджетних установ, релігійних організацій та інших споживачів застосовувались тарифи, що були встановлені:

- з 01.01.2023р. по 30.09.2023р. розпорядженням голови обласної державної адміністрації, керівника обласної військово-цивільної адміністрації від 23.12.2021 № 1309/5-21 «Про внесення змін до розпорядження голови Донецької обласної державно адміністрації, керівника обласної військово-цивільної адміністрації від 27 жовтня 2021 року № 1083/5-21»;

- з 02.10.2023р. до 31.12.2023р. розпорядженням голови обласної державної адміністрації, керівника обласної військової адміністрації від 02.10.2023 № 477/5-23 «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».

Структури застосованого та встановлених тарифів на послугу з постачання теплової енергії для населення протягом 2023р. (без ПДВ)

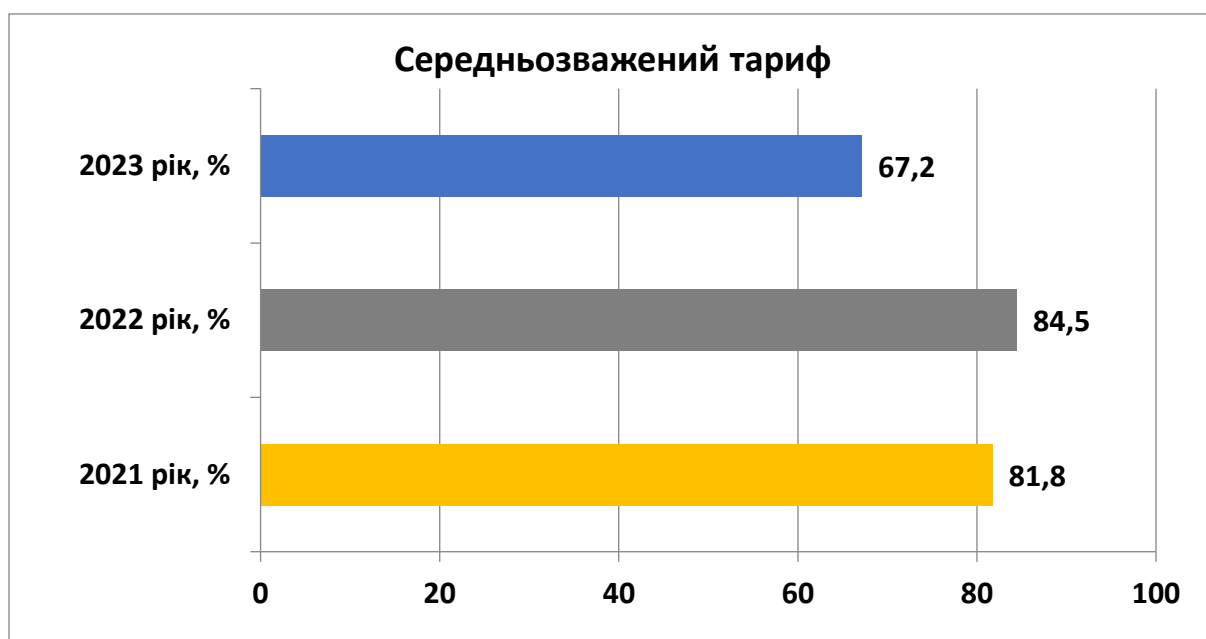


Найменування показників	Застосований тариф в 2023 році		Встановлений тариф з 01.01.2023р. по 30.09.2023р.		Встановлений тариф з 01.10.2023р. по 31.12.2023р.	
	Структура у гривнях	Структура у відсотках	Структура у гривнях	Структура у відсотках	Структура у гривнях	Структура у відсотках
	грн/Гкал	%	грн/Гкал	%	грн/Гкал	%
Витрати на паливо	691,61	43,0	1 033,34	47,0	990,72	43,7
Витрати на електроенергію	106,69	6,6	194,65	8,8	245,84	10,8
Вода для технологічних потреб та водовідведення	11,14	0,7	10,90	0,5	10,51	0,5
Матеріали, запасні частини та інші матеріальні ресурси	198,00	12,3	273,58	12,4	278,42	12,3
Витрати на оплату праці	273,92	17,0	275,55	12,5	277,50	12,2
Єдиний соціальний внесок	60,26	3,7	60,62	2,8	61,05	2,7
Амортизаційні відрахування	15,65	1,0	22,74	1,0	26,90	1,2
Інші прямі витрати	10,83	0,7	3,76	0,2	14,51	0,6
Загальнопромислові	97,31	6,1	149,98	6,8	182,05	8,0
Адміністративні	90,82	5,6	103,96	4,7	125,88	5,5
Витрати на збут	21,92	1,4	43,76	2,0	29,35	1,3
Інші операційні витрати	1,82	0,1	0,25	0,1	0,14	0,1
Прибуток	28,45	1,8	25,63	1,2	26,07	1,1
Тариф, всього	1 608,42	100,00	2 198,72	100,00	2 268,94	100,00

Рівень відшкодування витрат ОКП «ДТКЕ» у 2023р.

Категорія споживачів	Собівартість 1Гкал (грн.)	Тариф за 1Гкал за період з 01.01.2023-30.09.2023 року (без ПДВ), грн.	Тариф за 1Гкал за період з 01.10.2023-31.12.2023 року (без ПДВ), грн.	Середньозважений тариф (без ПДВ), грн.	Відшкодування витрат (%)
Населення	2 378,08	1 608,42	1 608,42	1 532,49	64,44
Бюджетні установи	3 886,83	3 246,35	3 360,06	3 494,95	89,92
Інші споживачі	5 943,85	4 581,02	3 672,88	4 574,90	76,97
Релігійні організації	5 080,16	3 246,35	3 360,06	2 845,69	56,02

Середньозважений рівень покриття тарифом собівартості фактичних витрат у 2023 році, в цілому по підприємству, складає **67,16%**.



Внаслідок систематичної невідповідності діючих тарифів фактичним витратам, на підприємстві виникла значна сума невідшкодованої різниці в тарифах за теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води (5 місяців 2021р. – IV квартал 2023р.), яка склала 792 371,139тис.грн., в т.ч.:

- населення – 772421,265тис.грн.,

- релігійні організації – 19 949,874 тис.грн.

За 2023 рік відбулося зростання різниці в тарифах на 331 088,807 тис.грн. , в т.ч. для населення – 311 138,932 тис.грн.

Тарифи на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення

Внаслідок російської агресії, запеклих бойових дій у 2022 - 2023 роках 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 99 711,062 тис.грн, в тому числі:

- послуги з централізованого водопостачання загальна сума складає 26 793,188 тис.грн, в тому числі: станом на 01.06.2021р. – 18 475,540 тис.грн, за період з 01.06.2021р. по 30.06.2022р. – 8 317,648 тис.грн.

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

ДОХОДИ ВІД НАДАНИХ ПОСЛУГ ТЕПЛОПОСТАЧАННЯ ТА ПЛАТИ ЗА АБОНЕНТСЬКЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ

Основними показниками роботи підприємства є доходи від основного виду діяльності – виробництва, транспортування, постачання теплової енергії та надання послуг з постачання теплової енергії та гарячої води.

Доходи у 2023 році (тис. грн.)

Рівень розрахунків

55 %

Пред'явлені
(855 433)

Отримані
(466 435)

Населення: 710 087

теплова енергія: 702 385
абонобслуговування: 7 702

Населення: 346 868

теплова енергія: 334 836
абонобслуговування: 12 032

Бюджетні установи: 92 840

теплова енергія: 92 827
абонобслуговування: 13

Бюджетні установи: 93 099

теплова енергія: 93 080
абонобслуговування: 19

ІНШІ організації: 52 506

теплова енергія: 52 342
абонобслуговування: 164

ІНШІ організації: 26 468

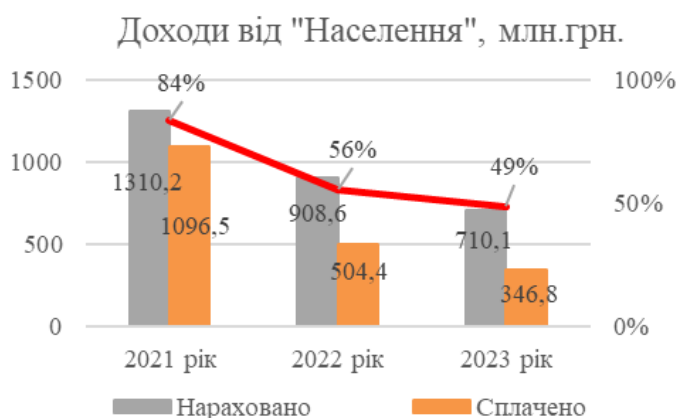
теплова енергія: 26 386
абонобслуговування: 82

Найчисельнішою та найвагомішою категорією споживачів ОКП «ДТКЕ» є категорія «Населення».

Рівень доходів від «Населення» в умовах воєнного стану суттєво відрізняється від рівня, який ОКП «ДТКЕ» мало до початку бойових дій. Зважаючи, що показники 2021 року є непорівнянні з 2022 та 2023 роками, проводити аналіз доцільно за два останні роки.

Статтею 1 Закону 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» накладено мораторій на підвищення цін (тарифів) на теплову енергію (її виробництво, транспортування та постачання) для населення протягом дії воєнного стану в Україні та шести місяців після місяця, в якому воєнний стан буде припинено або скасовано.

Отже, вартість послуг з постачання теплової енергії для категорії «населення» протягом 2022 та 2023 років залишилась без змін – 1 930,10 грн. (з ПДВ) за 1 Гкал,



відповідно до розпорядження Голови Донецької обласної державної адміністрації від 29.07.2020 року №805/5-20.

Проте, сума пред'явлених доходів за 2022 рік більше на 198,5 млн.грн. (28%), а отриманих – на 157,6 млн.грн. (45%), що, в першу чергу, пов'язано з повноцінним функціонування підприємства на початку 2022 року (січень-лютий). Січень та лютий є одними з найвагоміших місяців в опалювальному сезоні, так як є найхолоднішими протягом зимового періоду, тому і нарахування за цей період найбільші. В свою чергу, у січні та лютому підприємство отримує оплату за нарахування грудня та січня відповідно у строк до 20-го числа місяця, таким чином, станом на початок повномасштабного вторгнення РФ (24.02.2022р.) споживачі вже розрахувалися за послуги з теплопостачання.

Враховуючи зазначене, для об'єктивної оцінки результатів роботи ОКП «ДТКЕ» у 2023 році, доцільно розглянути доходи за 2022 рік окремо за два періоди – січень-лютий та березень-грудень.

З початком бойових дій рівень розрахунків «Населення» у 2022 році знизився на 29% та склав лише 40%.



«Населення», тис.грн.	Період	Січень-лютий	Березень - грудень	РІК
Пред'явлені доходи	2022	476 665,30	431 911,43	908 576,72
	2023	311 659,58	398 427,39	710 086,97
	+/-	-165 005,72	-33 484,04	-198 489,75
	%	-35%	-8%	-22%
Отримані доходи	2022	329 947,13	174 472,88	504 420,01
	2023	88 971,57	257 896,69	346 868,26
	+/-	-240 975,56	83 423,81	-157 551,75
	%	-73%	48%	-31%
Рівень розрахунків	2022	69%	40%	56%
	2023	29%	65%	49%
	+/-	-41%	25%	-7%

В 2023 році ОКП «ДТКЕ» вдалося адаптуватися до важких та небезпечних умов праці в режимі військового стану і нормалізувати сталу роботу всіх служб підприємства, як в опалювальному сезоні, так і у ремонтний період, зокрема, забезпечити більш активну та тісну взаємодію зі споживачами за рахунок відновлення звичних графіків роботи центрів обслуговування клієнтів у населених пунктах, де існує можливість надання послуг, посилення інформаційно-роз'яснювальної роботи на електронних

ресурсах підприємства (офіційні сайти, фейсбук-сторінки, месенджери), надання компетентних консультацій в телефонному та письмовому вигляді тощо.

Так, річний рівень розрахунків «Населення» у 2023 році досяг 49%, що приблизно на 10% перевищує середній показник розрахунків за комунальні послуги по Донецькій області (38-40%) та, при порівнянні аналогічних періодів в умовах військового стану (березень-грудень), на 25% перевищує показник 2022 року.

Також, слід звернути увагу, що сума пред'явлених доходів у січні-лютому 2022 року на 44,8 млн.грн. перевищила суму за період березень-грудень. Це пояснюється тим, що протягом 2022 року (березень-вересень) без можливості отримувати послуги залишились 19 населених пунктів:

3) тимчасова окупація – м. Волноваха, смт. Новотроїцьке, смт. Володимирівка, смт. Ольгинка, смт. Мангуш, с. Урзуф, смт. Донське, смт. Новолуганське та смт. Клинове;

4) відсутність газо-, водо- та/або електропостачання – м. Торецьк, м. Залізне, смт. Південне, смт. Північне, смт. Нью-Йорк, м. Селидове, м. Українськ та м. Святогірськ;

5) відсутність технічної можливості через значні руйнування та/або проведення активних бойових дій – м. Лиман та м. Сіверськ.

Питома вага по категорії «Населення» у загальній сумі нарахувань за даними населеними пунктами в середньому складає 28%.

Наприкінці лютого 2023 року втратило можливість отримувати послуги теплопостачання і м. Часів Яр через постійні обстріли та значні руйнування системи газопостачання та теплопостачання міста, що також вплинуло на зменшення нарахувань у 2023 році (-3%).

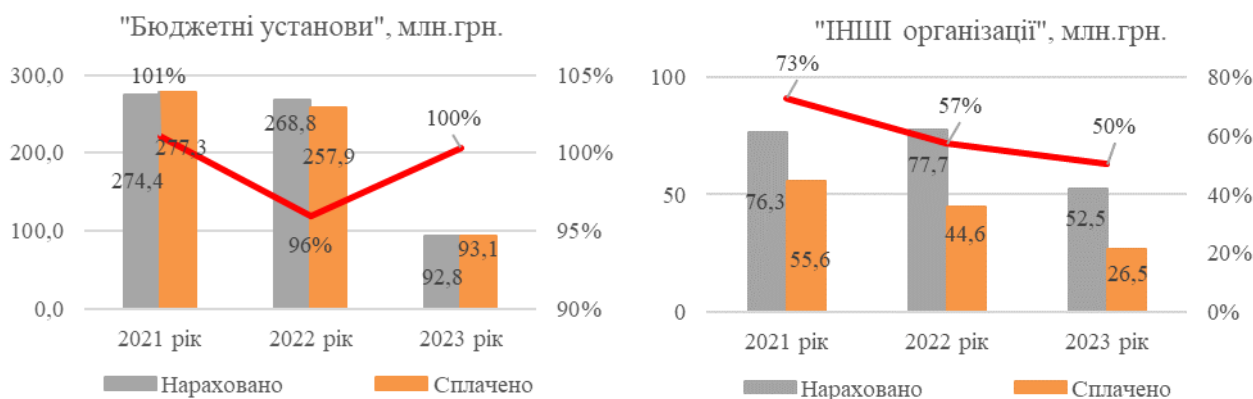
Інформаційно слід зазначити, що споживачі теплової енергії у 2-ох населених пунктах – смт. Красноторка, де споживачами є 2 об'єкти відділу освіти (ЗОШ №33 та ДНЗ №87), та смт. Донецьке, де основним споживачем є один із об'єктів КП «Компанія «Вода Донбасу», відмовились у 3-му кварталі 2023 року від отримання теплової енергії через тимчасове призупинення експлуатації зазначених об'єктів.

Окремо зауважимо, що відповідно до офіційних даних ДСНС України по метеорологічній станції Лозова, у 2023 році температура зовнішнього повітря, в середньому за місяці, в яких надавались послуги з постачання теплової енергії, була вищою від показника 2022 року на 0,7°C, та склала +1,1°C. Відхилення температури зовнішнього повітря на 1°C дорівнює приблизно 6% від нарахувань, таким чином, у 2023 році пред'явлені доходи на 4,2% є меншими від 2022 року через погодні умови.

Окрім «Населення» підприємство надає теплову енергію і послуги з постачання теплової енергії та гарячої води категоріям споживачів – «Бюджетні установи» та «Інші організації».



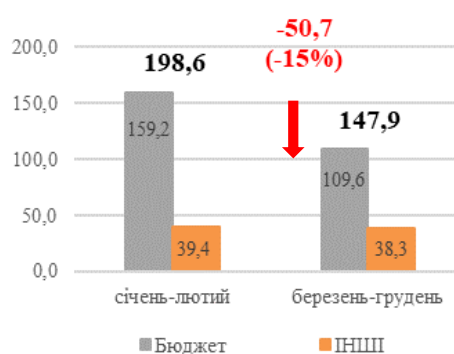
Динаміка доходів за три роки є аналогічною з «Населенням» – спостерігається різке зниження суми доходів у 2023 році:



У зв'язку з втратою можливості у 2022 та 2023 роках постачання теплової енергії до низькі населених пунктів через збройну агресію РФ, враховувати 2021 рік під час проведення порівняльного аналізу є недоцільним.

Основною причиною зниження суми доходів у 2023 році порівняно з 2022 роком, як і категорії «Населення», є повноцінна робота підприємства на початку 2022 року (січень-лютий). Отже, з метою об'єктивної оцінки причин зниження доходів від організацій у 2023 році, як раніше зазначалось, доцільно розкласти 2022 рік на 2 періоди: січень-лютий та березень-грудень – до початку збройної агресії РФ та в умовах військового стану.

Пред'явлені доходи юридичним особам у 2022 році, млн.грн. ПО



Після введення в Україні військового стану у 2022 році підприємство втратило близько 15% доходів від платників-юридичних осіб, що призвело до зниження пред'явлених доходів більш ніж на 50 млн.грн. у 2022 році та близько на 150 млн.грн. у 2023 році.

У липні 2023 року, на відміну від «Населення», п.18 ст.22 ЗУ від 30.06.2023р. №3220/IX, було знято мораторій на підвищення тарифів для організацій-юридичних осіб та з жовтня 2023 року, на виконання розпорядження Голови Донецької ОДА від 02.10.2023 року №477/5-23, введено в дію тариф за 1 Гкал для «Бюджетних установ» (4 032,07 грн. (з ПДВ) без ІТП та 4 179,08 грн. (з ПДВ) з ІТП) та для «ІНШИХ організацій» (4 407,46 грн. (з ПДВ) без ІТП та 4 554,47 грн. (з ПДВ) з ІТП).

У зв'язку з цим, тариф у 3-му кварталі 2023 року для «Бюджетних установ» зазнав незначного зросту на 3,9%, а для «ІНШИХ організацій», навпаки, знизився на 20%, що безпосередньо суттєво вплинуло на зменшення доходів за 2023 рік по даній категорії споживачів. Крім того, після зняття мораторію на підвищення тарифів для організацій-юридичних осіб, було поновлено застосування Постанови КМУ від 10.11.2021р. №1209, якою передбачено механізм зміни розміру нарахувань для споживачів категорії «ІНШІ

організації», у зв'язку із щомісячною зміною ціни природного газу, що також певною мірою вплинуло на рівень доходів за даною категорією.

Розрахунки «Бюджетних установ», в свою чергу, щорічно характеризуються зниженням рівня на початку року, через проходження процедури укладення договорів і встановлення обсягів бюджетних асигнувань, та розрахунком в повному обсязі у 2-4 кварталах за отриману протягом бюджетного року теплову енергію.

"Бюджет", тис.грн.	Період	Січень-лютий	Березень - грудень	РІК
Пред'явлені доходи	2022	159 183,64	109 624,70	268 808,34
	2023	40 522,45	52 317,75	92 840,20
	+/-	-118 661,19	-57 306,95	-175 968,14
	%	-75%	-52%	-65%
Отримані доходи	2022	98 901,17	158 973,46	257 874,63
	2023	17 995,80	75 103,82	93 099,62
	+/-	-80 905,37	-83 869,64	-164 775,01
	%	-82%	-53%	-64%
Рівень розрахунків	2022	62%	145%	96%
	2023	44%	144%	100%
	+/-	-18%	-1%	4%

Більш детальному аналізу отриманих доходів та рівня розрахунків у 2023 році підлягає категорія споживачів «ІНШІ організації», платіжна дисципліна яких внаслідок об'єктивних причин в умовах військового стану значно погіршилась – евакуація з прифронтових територій, вимушене призупинення діяльності, зниження попиту та доходу тощо.

«ІНШІ», тис.грн.	Період	Січень-лютий	Березень - грудень	РІК
Пред'явлені доходи	2022	39 413,62	38 331,33	77 744,95
	2023	25 402,19	27 104,27	52 506,46
	+/-	-14 011,43	-11 227,06	-25 238,49
	%	-36%	-29%	-32%
Отримані доходи	2022	23 787,80	20 773,58	44 561,38
	2023	6 666,56	19 801,36	26 467,93
	+/-	-17 121,24	-972,22	-18 093,45
	%	-71%	-5%	-41%
Рівень розрахунків	2022	60%	54%	57%
	2023	26%	73%	50%
	+/-	-34%	+19%	-7%

Отже, усереднений показник рівня розрахунків по «ІНШИМ організаціям» у 2023 році знизився на 7%, проте, якщо доходи розкласти на періоди та провести порівняння лише за час військового стану, то показник 2023 року перевищує 2022 рік на 19%, тобто на загальний рівень розрахунків споживачів у 2022 році суттєво вплинув період повноцінної роботи ОКП «ДТКЕ» на початку року (січень-лютий).

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

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 31.12.2023р. на абонентському обліку ОКП «ДТКЕ» значиться сальдована заборгованість споживачів у розмірі 2 198 291,42 тис.грн., яка складається з боргів:

- за теплову енергію/послуги з постачання теплової енергії (ТЕ) – 2 163 083,63 тис.грн.;
- за абонентське обслуговування (АО) – 35 207,79 тис.грн.

Категорія	Сальдо	Дт	Кт
Населення	2 084 553,28	2 094 333,58	9 780,30
у т.ч. ТЕ	2 050 145,43	2 056 765,87	6 620,44
Бюджетні установи	10 885,56	12 186,99	1 301,44
у т.ч. ТЕ	10 873,45	12 170,85	1 297,40
Інші організації	102 852,58	103 281,21	428,63
у т.ч. ТЕ	102 064,75	102 480,98	416,24
Разом	2 198 291,42	2 209 801,79	11 510,37
у т.ч. ТЕ	2 163 083,63	2 171 417,71	8 334,08

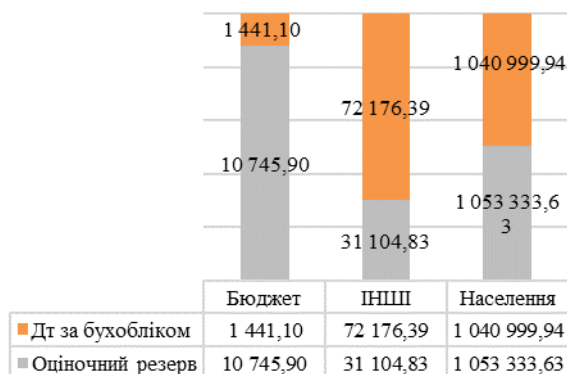
В даному розділі детальному аналізу підлягає саме Дебіторська заборгованість, що значиться на абонентському обліку ОКП «ДТКЕ».

У загальній структурі дебіторської заборгованості категорія споживачів «Населення» займає 94,8%, «ІНШ організації» - 4,2%, залишок (1%) 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 31.12.2023р. вона складає 095 184,36 тис. грн.

З урахуванням оціночного резерву дебіторська заборгованість за бухгалтерським обліком дорівнює 114 617,43 тис.грн.

Стан дебіторської заборгованості споживачів, тис. грн.



1

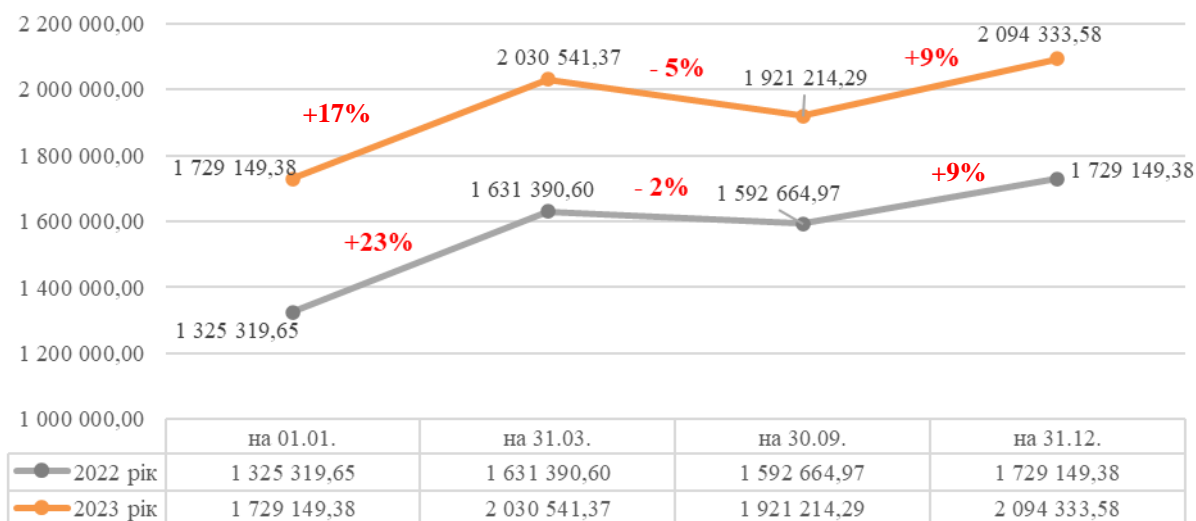
1

Протягом 2023 року з об'єктивних причин (окупація окремих територій, припинення надання послуг через пошкодження газопроводу в окремих містах, активні бойові дії на території області тощо) до оціночного резерву під очікувані кредитні збитки було віднесено 318 328,43 тис.грн., у тому числі:

- за теплову енергію/послуги з постачання теплової енергії – 308 376,41 тис.грн.;
- за абонентське обслуговування – 9 952,02 тис.грн.

Категорія «Населення»

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



У зв'язку з втратою можливості протягом 2022 року надавати теплову енергію до низьки населених пунктів через збройну агресію РФ, у 1-му кварталі 2023 року пред'явлені доходи є значно меншими (-36%) ніж у 2022 році, через що спостерігається зниження приросту дебіторської заборгованості на 6%.

Проте, у міжопалювальний період 2023 року підприємству вдалось скоротити дебіторську заборгованість «Населення» на 5%, що в 2 рази перевищує результат 2022 року.

Основні фактори, що вплинули на скорочення дебіторської заборгованості:

1. Часткове повернення з евакуації до власних домівок жителів Донецької області. Згідно офіційних даних Управління статистики, чисельність населення Донецької області за 2023 рік збільшилась більш ніж на 45% від показника 2022 року.

2. Реєстрація переселенців з найбільш небезпечних населених пунктів до міст Донецької області, що знаходяться на безпечній відстані від лінії фронту. За офіційними даними за 2023 рік на Донеччині зареєстрували понад 27 тисяч нових переселенців — це люди, які змінили місце проживання в межах області.

3. Внесення змін до порядку призначення житлових субсидій, зокрема:

- застосування екстериторіального принципу обслуговування громадян. Тобто громадянам надано можливість отримання субсидії або за зареєстрованим місцем проживання, або за фактичним місцем (відповідно довідки ВПО) на їх вибір;

- спрощення процедури подання документів до Пенсійного фонду України (далі – ПФУ) (особисто, поштою, online – через вебпортал електронних послуг ПФУ, мобільний застосунок Пенсійний фонд чи через портал Дія);

- спрощення форми заяви на отримання житлової субсидії (в якій зазначається інформацію про членів домогосподарства, місце проживання та реквізити рахунку, а далі органи ПФУ з офіційних джерел інформації самостійно здійснять збір та обробку відомостей, необхідних для призначення виплати).

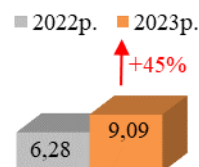
4. Посилення претензійно-позовної роботи ОКП «ДТКЕ» та надання виконавчим службам права на блокування банківських рахунків (Закон України від 11.04.2023 № 3048-IX), що суттєво активізувало погашення боргів «Населенням».

У 2023 році оплата основним боргом за виконавчими листами по фізичним особам виросла на 45% у порівнянні з 2022 роком.

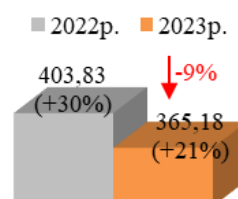
5. Відновлення звичних графіків роботи центрів обслуговування клієнтів у населених пунктах, де існує можливість надання послуг, своєчасна доставка рахунків на сплату послуг, посилення інформаційно-роз'яснювальної роботи на електронних ресурсах підприємства (офіційні сайти, фейсбук-сторінки, месенджери), надання компетентних консультацій в телефонному та письмовому вигляді тощо.

У 4-му кварталі 2023 року динаміка приросту дебіторської заборгованості зберіглася на рівні 2022 року.

Оплата за виконавчими листами, млн.грн.

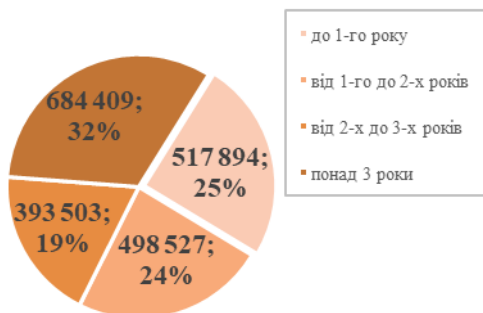


Динаміка приросту дебіторської заборгованості, млн.грн.



Отже, загальний приріст дебіторської заборгованості у 2023 році склав 21%, що на 9% менше показника 2022 року.

Структура дебіторської заборгованості населення за строками виникнення (2 094 334 тис.грн.)



Питома вага заборгованості «до 1-го року» та «від 1-го до 2-х років» має практично однаковий показник, що обумовлено другим роком війни в країні та її наслідками.

Найбільша частка дебіторської заборгованості припадає на заборгованість «понад 3 роки», що накопичувалась роками переважно через здійснення нарахувань по:

- покинутому 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.

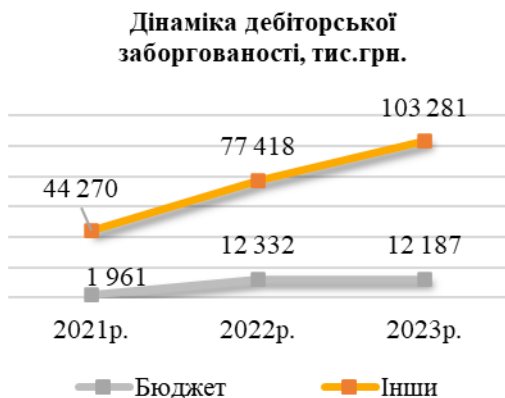
Заборгованість із строком виникнення «від 1-го до 2-х років» та «від 2-х до 3-х років» щомісячно відпрацьовується, як у добровільному порядку шляхом спілкування з споживачами та проведення ретельної інформаційно-роз'яснювальної роботи, так і у примусовому порядку через звернення до суду.

Розшифровка дебіторської заборгованості (Дт) населення за здійсненими заходами

Дт станом на 31.12.23р.	Поточна Дт 2023 року (до 1 року)	Дт охоплена заходами впливу, тис. грн.				Дт, що неохоплена заходами впливу/ сплачується у добровільному порядку	Дт «понад 3 роки»
		Укладені договори реструкт. боргу	Претензійно-позовна робота		Всього охоплено на		
			Подано до суду	Стягується ДВС			
2 094 334	517 894	11 831	278 063	261 220	551 114	370 560	684 409
100%	25%	1%	13%	12%	26%	17%	31%

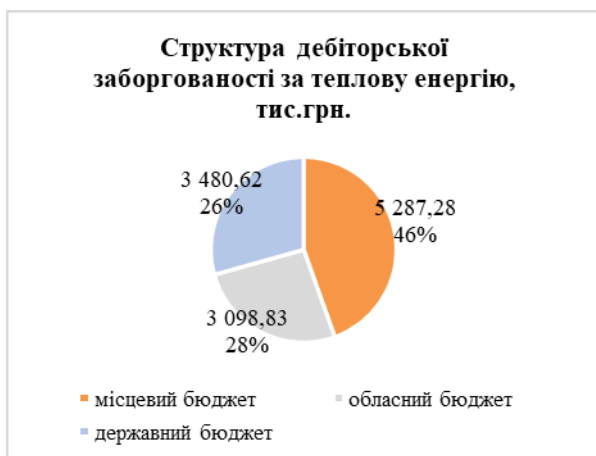
ОКП «ДТКЕ» посилює роботу з подання судових наказів та позовів до суду задля уникнення прострочення строків позовної давнини. За 2023 рік до суду подано 3 242 судових наказів та позовів на загальну суму дебіторської заборгованості у розмірі 65 528,99 тис.грн., у той час як за 2022 рік було подано лише 465 справ, на загальну суму 13 769,83 тис.грн.

Організації – юридичні особи



У 2023 році зріст дебіторської заборгованості відносно 2022 року відбувся за категорією споживачів «Інші» на 25 863,4 тис.грн. За категорією «Бюджетні установи», навпаки, заборгованість споживачів зменшилась на 144,6 тис.грн. за рахунок сплати боргу 2022 року.

Дебіторська заборгованість «Бюджетних установ»



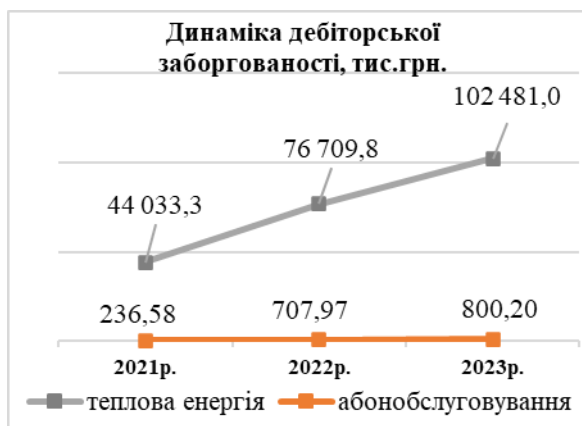
Своєчасність розрахунків бюджетних установ є зоною відповідальності держави та органів місцевого самоврядування.

Тимчасова окупація, активні бойові дії на окремих територіях Донецької області призвели до виникнення дебіторської заборгованості протягом 2022 року. У зв'язку з цим, дебіторську заборгованість бюджетних установ (10 745,89 тис.грн.), розташованих на територіях населених пунктів м. Волноваха, смт Новотроїцьке, смт Ольгинка, смт. Володимирівка, м. Донське, с. Урзуф, с. Мангуш, с. Чермалик, м. Часів Яр, с. Клинове та с. Новолуганка, Торецької, Селидівської та Лиманської міських територіальних громад, м.Сіверськ, м.Святогірськ віднесено до оціночного резерву під очікувані кредитні збитки, у т.ч.:

- тепла енергія – 10 744,33 тис.грн.;
- абонентське обслуговування – 1,56 тис.грн.

Решта заборгованості (1 441,10 тис.грн.) виникла внаслідок недостатнього фінансування та погашена у січні-лютому 2024 року.

Дебіторська заборгованість «ІНШИХ організацій»



Дебіторська заборгованість «ІНШИХ організацій» займає вагомий відсоток в дебіторській заборгованості організацій-юридичних осіб (89%).

У 2023 році відбулося збільшення дебіторської заборгованості на 25 863,4 тис.грн., у тому числі:

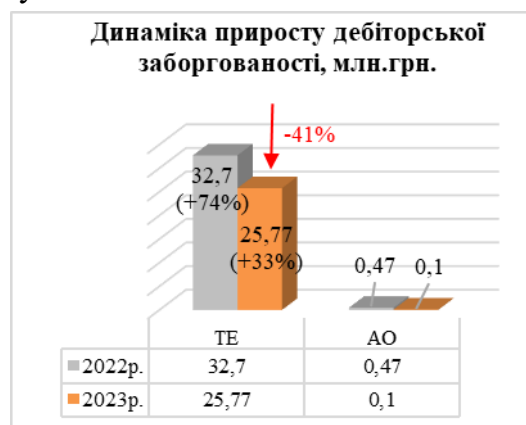
- тепла енергія - 25 771,2 тис.грн.;
- абообслуговування - 92,2 тис.грн.

Причини та фактори, що вплинули на зростання дебіторської заборгованості:

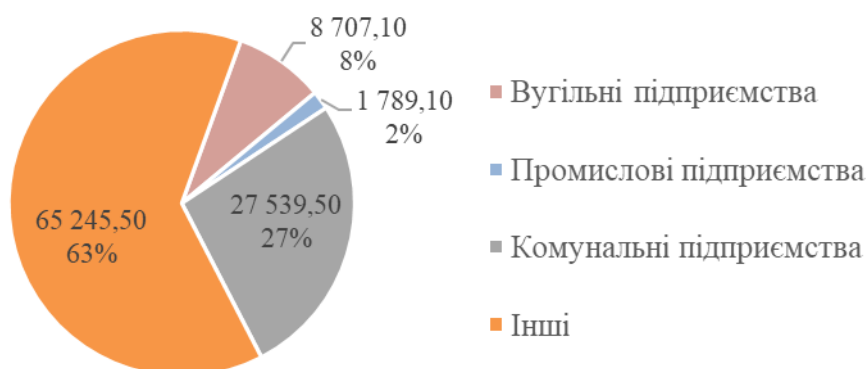
- втрата зв'язку з частиною крупних контрагентів через масову евакуацію;
- вимушене призупинення діяльності організацій в умовах військового стану через суттєве зниження попиту та, як наслідок, відсутність доходів від здійснення діяльності;
- низький рівень розрахунків (37%) споживачів, приміщення яких вбудовані у багатоквартирні житлові будинки, та нарахування яким здійснюються незалежно від експлуатації наразі приміщення та фактичного функціонування організації;
- здійснення нарахувань на загальнобудинкові потреби опалення споживачам, приміщення яких вбудовані у багатоквартирні житлові будинки та які мають індивідуальне джерело опалення. Станом на 31.12.2023р. борг таких споживачів дорівнює 21 262,39 тис.грн., що становить 20,6% від загальної суми дебіторської заборгованості «ІНШИХ організацій», а рівень розрахунків лише 5%.

Загальний приріст заборгованості у 2023 році склав 33%.

Проте, у 2023 році спостерігається зменшення приросту дебіторської заборгованості на 41% (-11 121,99 тис.грн.) у порівнянні з приростом 2022 року (+74%).



**Структура дебіторської заборгованості за категоріями споживачів
(103 281,23 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 «Селидіввугілля» - 172,29 тис.грн.

Вся дебіторська заборгованість охоплена заходами примусового стягнення та віднесена до оціночного резерву під очікувані кредитні збитки.

Промислові підприємства (1 789,1 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. (знаходиться на примусовому стягненні).

Комунальні підприємства (27 539,5 тис. грн.):

Найбільш питому вагу (94%) в загальній сумі заборгованості комунальних підприємств має КП «Компанія Вода Донбасу» (25 952,2 тис.грн.), розрахунки з якими ведуться за схемою (тепло-вода).

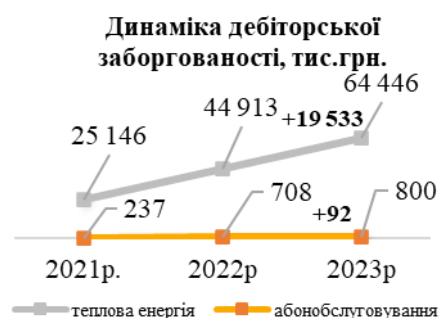
Інші споживачі (65 245,5 тис. грн.):

Заборгованість **Інших** споживачів займає 63% в сумі заборгованості категорії «ІНШІ організації». У 2023 році в порівнянні з 2022 роком відбувся приріст дебіторської заборгованості в цілому на 19 625 тис.грн.

За теплову енергію – на 19 533 тис.грн., у т.ч.:

- 54% (10 475,0 тис.грн.) - несплачені рахунки за 2023 рік споживачами, які розташовані у багатоквартирних будинках, та відключені від внутрішньобудинкової системи опалення.

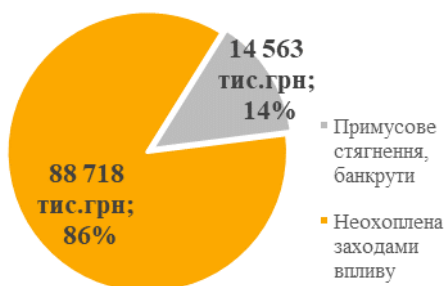
Нарахування таким споживачам здійснюється за загальнобудинкові потреби на опалення.



- 46% (9 058 тис.грн.) – заборгованість фізичних–осіб підприємців, об’єкти теплоспоживання яких розташовані на перших поверхах житлового фонду та які тимчасово припинили свою діяльність (немає можливості встановити зв’язок або пред’явлені рахунки сплачуються частково).

За абонобслуговування – на 92 тис.грн. Борг споживачів, які розташовані у багатоквартирних будинках, та відключені від внутрішньобудинкової системи опалення.

Розшифровка дебіторської заборгованості за здійсненими заходами (103 281 тис.грн.)



Дебіторська заборгованість, неохоплена примусовими заходами складається з:

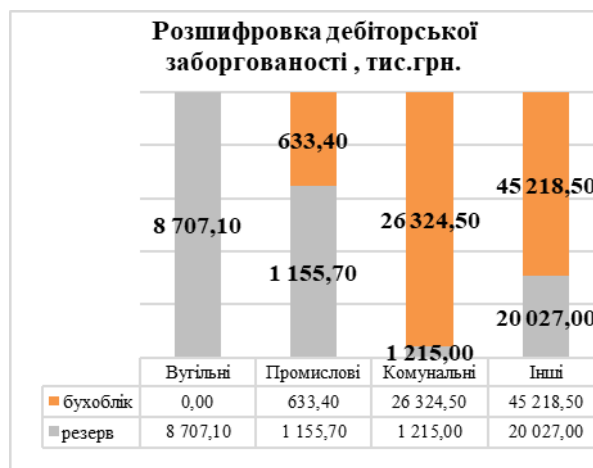
- 9 996,8 тис.грн. - нарахувань за грудень 2023 року;
- 25 952,2 тис.грн. – борг КП «Компанія Вода Донбасу» (взаємозалік «тепло-вода»);
- 21 262,4 тис.грн. – борг за споживачами,

які розташовані у багатоквартирних будинках, та відключені від внутрішньобудинкової системи опалення.

- 31 506,6 тис.грн. – заборгованість споживачів (офіси, аптеки, магазини, перукарні тощо), що розташовані на тимчасово окупованих територіях, в містах, де немає можливості отримувати послугу, а також ті з якими через масову евакуацію з Донецької області втрачено зв’язок.

Наприкінці 2023 року дебіторську заборгованість «ІНШИХ організацій», яка відповідає ознакам сумнівного боргу, в розмірі 31 104, 8 тис. грн., віднесено до оціночного резерву під очікувані кредитні збитки., у т.ч:

- за теплову енергію – 31 034,0 тис.грн.;
- за абонобслуговування – 70,8 тис.грн.



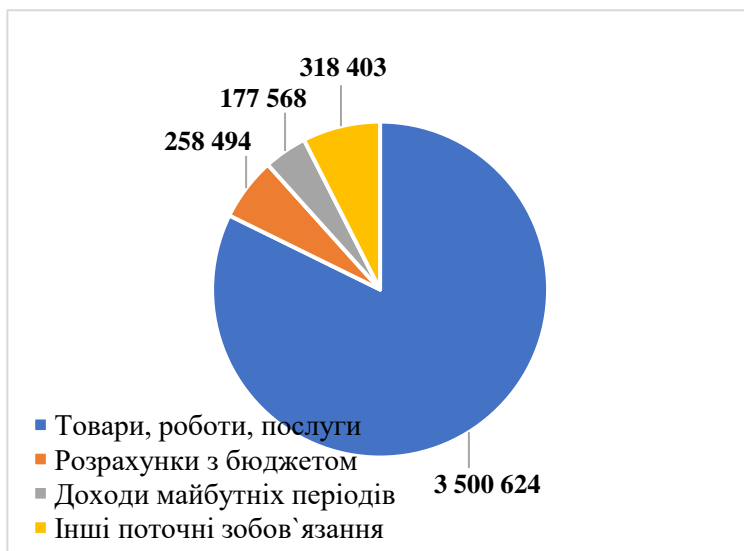
АНАЛІЗ КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ

Вже майже 2 роки триває агресія Росії проти України. Багато міст держави, відчувають всі її негативні наслідки, та регулярно піддаються обстрілам з боку Російської Федерації що завдає багато пошкоджень інфраструктурі.

У зв’язку з цим в опалювальному періоді 2023/2024 року не здійснювалось надання послуг на територіях Донецької області, які тимчасово окуповані (м. Волноваха, смт Донське, смт. Ольгінка, смт. Володимирівка, смт. Новотроїцьке, м. Мангуш,

с. Урзуф), а також території, які значно постраждали від руйнувань та не має доступу до об'єктів теплопостачання та споживання, де ведуться бойові дії, відсутнє постачання одного, або всіх видів енергоресурсів, необхідних для процесу виробництва теплової енергії (м. Лиман, м. Святогірськ, смт. Нью - Йорк, смт. Південне, смт. Північне, м. Сіверськ, с. Клинове, с. Новолуганське, м. Торецьк, м. Залізне, м. Українськ). Надання послуг з централізованого водопостачання та централізованого водовідведення у місті Святогірськ, сел. Тетянівка також призупинено у зв'язку зі значними пошкодженнями виробничих потужностей понесеними в наслідок бойових дій на цій території.

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.



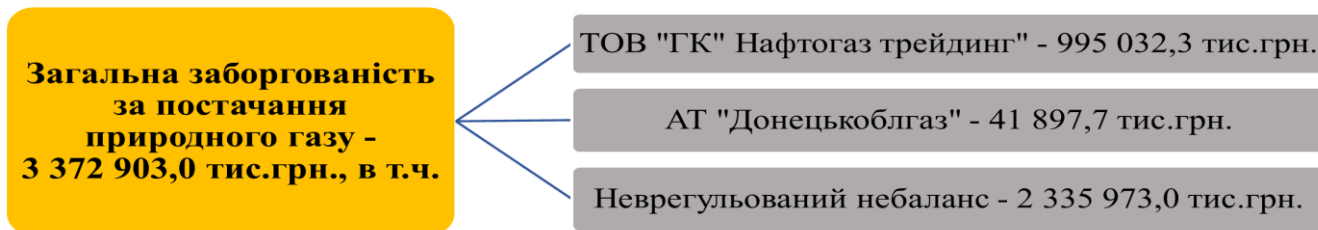
Відповідно до фінансової звітності підприємства Ф 1 «Баланс на 31 грудня 2023р.», по розділу III «Поточні зобов'язання і забезпечення» загальна кредиторська заборгованість склала 4 255 089,0 тис. грн., де найбільшу питому вагу (79,3%) складає заборгованість перед постачальниками за спожитий природний газ.

Заборгованість за спожитий природний газ виникла внаслідок несплати населення за отримані послуги з теплопостачання. Слід зазначити, що нормами діючого законодавства, підприємство поставлено в рамки жорсткої цінової політики та вимушено реалізовувати свої послуги нижче собівартості, а також згідно Закону України "Про внесення змін до деяких законів України щодо діяльності приватних виконавців та примусового виконання судових рішень, рішень інших органів (посадових осіб) у період дії воєнного стану" який забороняє примусове виконання рішень судів щодо стягнення з фізичних осіб заборгованості за житлово-комунальні послуги на період дії воєнного стану, підприємство не має можливості стягувати кошти за надані послуги в примусовому порядку, що також впливає на рівень надходжень.

Непередбачуваність ракетних ударів, безпосередня близькість ведення бойових дій призвели до масової міграції, як населення так и бізнесу, що негативно вплинуло на рівень оплати за спожиті комунальні послуги.

Також враховуючи Постанову КМУ № 812 від 19.07.2022 р., а саме перерозподіл грошових надходжень в розмірі 65% на рахунок ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг» та 35% залишку на казначейський рахунок ОКП «ДТКЕ», підприємство опинилося у скрутному становищі.

Але незважаючи на різке зниження надходжень від споживачів послуг теплопостачання, що обумовлено введенням воєнного стану, примусовою евакуацією населення та проведенням активних бойових дій на території Донецької області, підприємству вдалося не допустити критичного зростання кредиторської заборгованості за спожиті енергоносії.



Причини виникнення заборгованості:

Заборгованість за постачання природного газу ТОВ «ГК «Нафтогаз Трейдинг» - 995 035,3 тис.грн.

- 1. Економічно необґрунтовані тарифи.** Відповідно до Закону України №2479-IX «Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування», запроваджено мораторій на підвищення цін/тарифів на послуги теплопостачання, а з 01.10.2023р. ця заборона діє тільки для категорії споживачів «Населення».
- 2. Зменшення відсотка оплати.** Єдиним джерелом доходу залишаються грошові надходження, що сплачуються споживачами за надані послуги з постачання теплової енергії. Внаслідок активних бойових дій на території Донецької області значна частина споживачів, перш за все населення, виїхало в інші регіони або за кордон, а більша частина мешканців, що залишилась в області, втратили роботу, і це стало основним фактором відсутності їх оплати за надані послуги з постачання теплової енергії
- 3. Непогашена різниця в тарифах.** Відповідно до статті 2 Закону України № 2479 від 29.07.2022 суб'єктам господарювання, що здійснюють виробництво теплової енергії, гарантовано отримання компенсації заборгованості з різниці в тарифах. На теперішній час сума невідшкодованої різниці в тарифах складає **797 266,9** тис. грн.

Слід зауважити, що основна частина заборгованості за природний газ - 2 335 973,0 тис. грн. виникла в період з 2016-2019рр., коли підприємство було вимушено використовувати природний газ без номінацій затверджених газопостачальним підприємством.

* 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 2 335 973,0 тис.грн., з них: за 2016р. - 204 126,3 тис.грн; за 2017р. – 468 744,2 тис.грн.; за 2018р. – 923 578,4 тис.грн.; за 2019р. – 532 035,1 тис.грн.; за 2021р. – 207 489,0 тис.грн.

Сума 2 335 973,0 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. – 925 657,0 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.

Період	01.01.2021- 01.01.2022	01.01.2022- 01.01.2023	01.01.2023- 01.01.2024
Природний газ (з урахуванням послуг транспортування)			
Кредиторська заборгованість на початок періоду	2 754 747,3	2 588 177,0	2 836 589,1
у т.ч. небаланс природного газу	2 335 973,0		
спожито, тис.куб.м.	125 898,1	85 133,9	66 697,6
нараховано, тис.грн	1 082 891,4	704 072,1	616 024,8
сплачено, тис.грн	1 249 461,7	455 660,0	79 710,9
у т.ч. субвенції із держбюджету, фінансова підтримка	839 973,8	235 274,2	0,0
% оплати	115,4	64,7	12,9
Кредиторська заборгованість на кінець періоду	2 588 177,0	2 836 589,1	3 372 903,0
Розподіл природного газу			
Кредиторська заборгованість на початок періоду	962,7	-3 009,0	15 888,2
спожито, тис.куб.м.	125 898,1	85 133,9	63 941,4
нараховано, тис.грн	128 928,4	98 739,7	103 052,7
сплачено, тис.грн	132 900,1	79 842,5	105 790,4

у т.ч. субвенції із держбюджету, фінансова підтримка	0,0	27 699,5	101 890,4
% оплати	103,1	80,9	102,7
Кредиторська заборгованість на кінець періоду	-3 009,0	15 888,2	13 150,5
Електроенергія			
Кредиторська заборгованість на початок періоду	2 235,9	-3 709,0	-14 544,2
спожито, кВтг.	36 776,4	24 838,0	19 961,9
нараховано, тис.грн	169 843,6	154 251,8	151 483,5
сплачено, тис.грн	175 788,5	165 087,0	149 330,6
у т.ч. субвенції із держбюджету, фінансова підтримка	0,0	20 000,0	0,0
% оплати	103,5	107,0	98,6
Кредиторська заборгованість на кінець періоду	-3 709,0	-14 544,2	-12 391,3
Водопостачання та водовідведення			
Кредиторська заборгованість на початок періоду	2 521,7	3 047,6	2 722,4
спожито, тис.куб.м.	462,9	169,2	214,5
нараховано, тис.грн	10 711,4	7 127,0	5 318,5
сплачено, тис.грн	10 185,5	7 452,2	5 927,8
% оплати	95,1	104,6	111,5
Кредиторська заборгованість на кінець періоду	3 047,6	2 722,4	2 113,1



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 ділянок місцевими регулюючими органами.

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

ВП ВО ОКП "ДТКЕ" "Торецьктепломережа" не надає послуги з жовтня 2022р., ВП ВО ОКП "ДТКЕ" "Лимантепломережа" та ОКП "ДТКЕ" ВД ВКГ в м. Святогірськ не надають послуги з травня 2022р.

Таким чином інформація про викиди забруднюючих речовин і парникових газів в атмосферне повітря по вищевказаним виробничим одиницям за 2023 р. відсутня.

Інформація щодо кількості парникових газів, викинутих у повітря виробничими одиницями ОКП «ДТКЕ» протягом 2023 року:

№ з/п	Назва підприємства та місце знаходження	Кількість викинутих у повітря парникових газів, тис. тонн			
		двоокису вуглецю (CO2)	ОКСИДІВазоту (NO2)	закису азоту (N2O)	метану (CH4)
1	ВП ВО "Мирноградтепломережа"	17,705445	0,031577	0,000031	0,000315
2	ВП ВО "Дружківкатепломережа"	22,799486	0,031072	0,000039	0,000389
3	ВП ВО Костянтинівкатепломережа"	21,049993	0,035550	0,000036	0,000354
4	ВПВО "Краматорськміжрайтепломережа"	23,517946	0,058868	0,000039	0,000394
5	ВП ВО "Слов'янськтепломережа"	43,714080	0,073852	0,000085	0,000819
ОКП "Донецьктеплокомуненерго"		128,786950	0,230919	0,000230	0,002271

Промислові відходи

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

За 2023 рік ОКП «ДТКЕ» передано на відновлення та/або видалення промислових відходів в перерахунку на одиницю виміру:

№ п/п	Назва відходів	Одиниця виміру	Кількість відходів
1	Відпрацьовані люмінесцентні лампи	шт.	276
2	Відпрацьовані фільтри, забруднені нафтопродуктами	т.	0,0169
3	Відпрацьовані моторні та трансмісійні масла	т.	0,798
4	Відпрацьовані свинцевовмісні акумулятори	т.	1,190
5	Тара з-під лакофарбових матеріалів	т.	0,102
6	Промаслене дрантя	т.	0,117
7	Пісок забруднений нафтопродуктами	т.	0,077
8	Огарки електродів	т.	1,445
9	Відпрацьовані автомобільні шини	т	1,673
10	Відходи від технологічних процесів і розподілу енергії електричної, газу, пари та гарячої води, не позначені іншим способом (скловата)	т.	0,958

Управління відходами

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

ІЄРАРХІЯ УПРАВЛІННЯ ВІДХОДАМИ



Загальні цілі стратегії:

- Знизити ризик негативного впливу на здоров'я людей та навколишнє середовище в Україні на ранніх стадіях, вносячи покращення 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

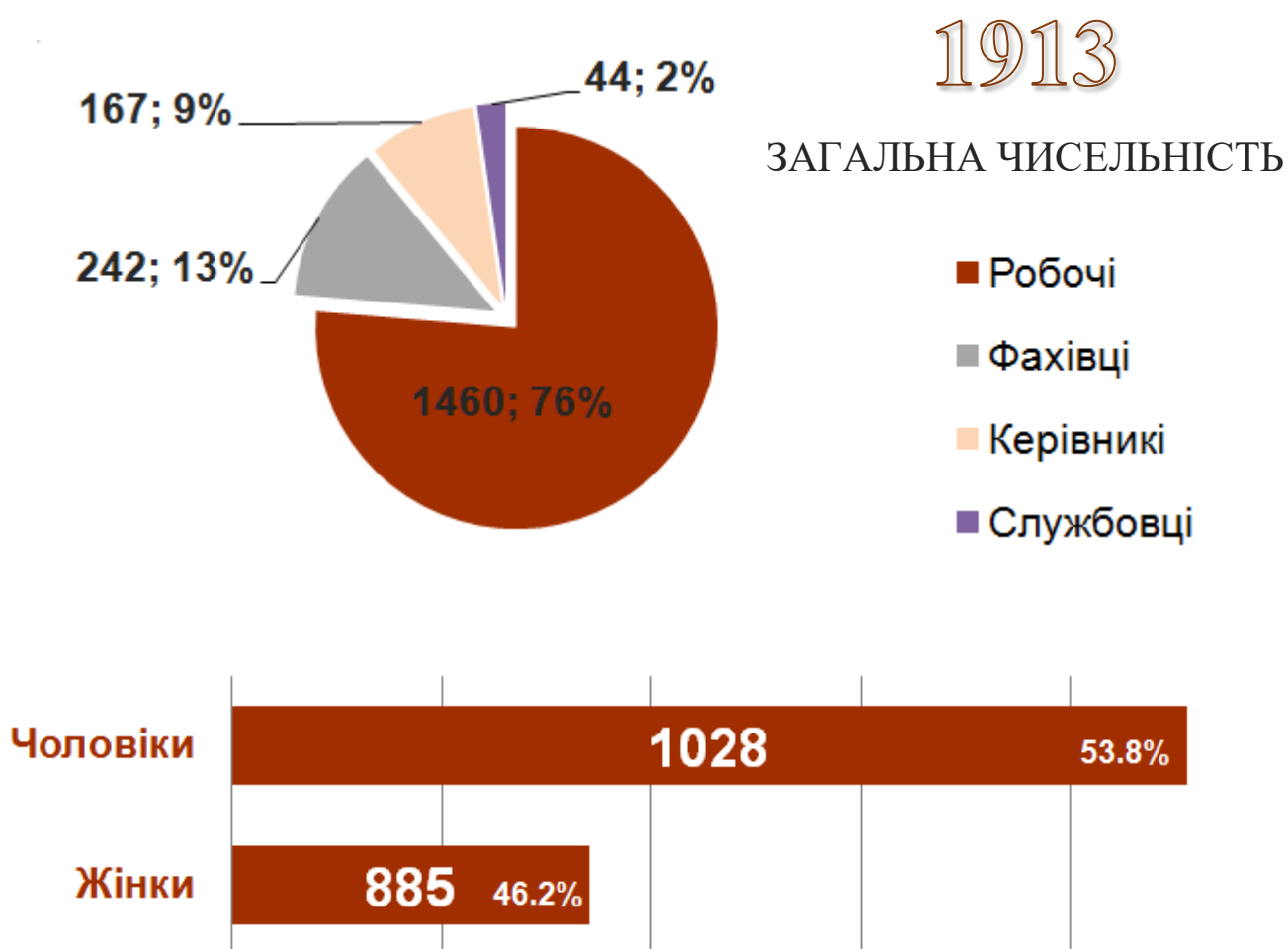
СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Основні напрямки роботи з персоналом у 2023 році:

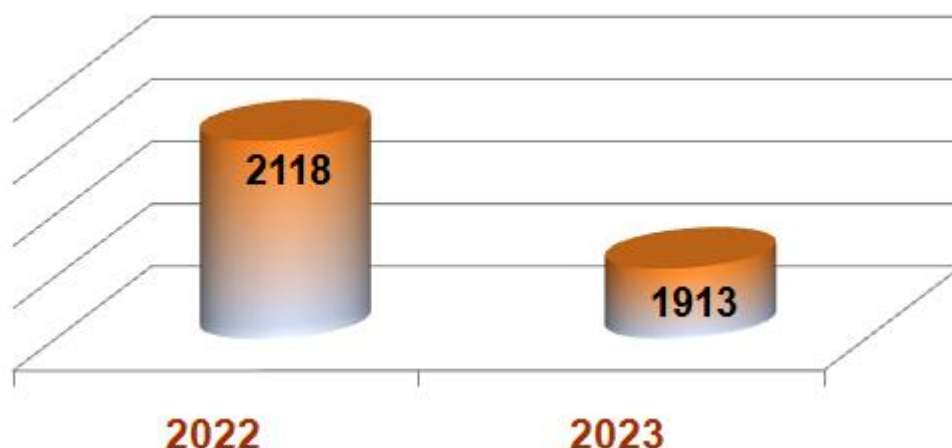
- побудова чіткої «вертикалі» підпорядкованості та перерозподіл функціоналу підрозділів за напрямками діяльності, як основа єдиної технічної та економічної політики підприємства;
- зняття адміністративного навантаження з відокремлених підрозділів та зосередження їх діяльності на виробництві, транспортуванні 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.

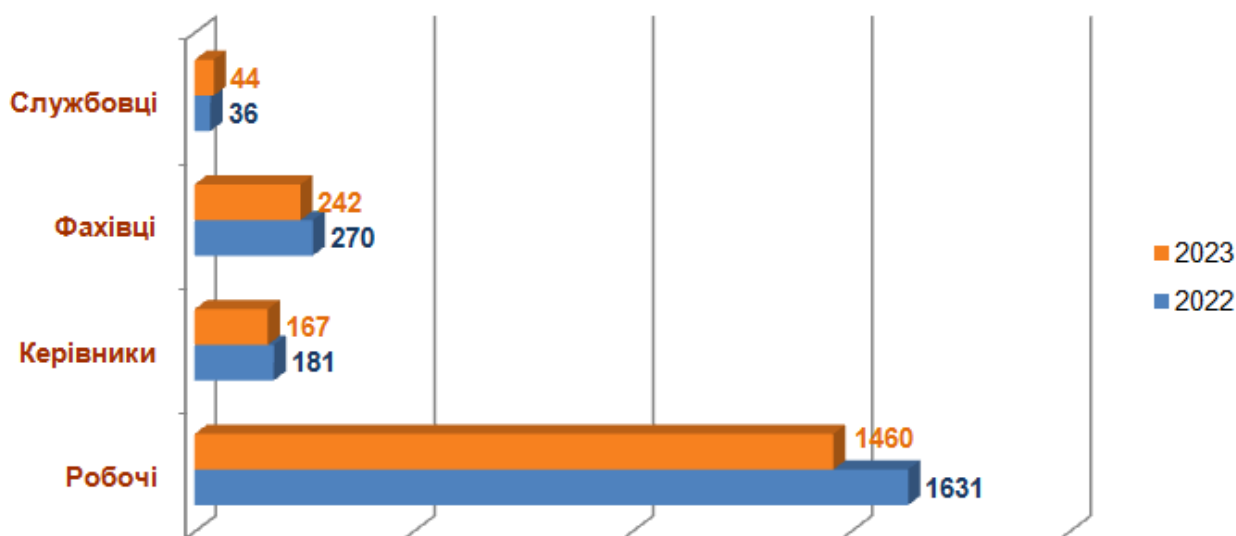
Структура та чисельність персоналу , 2023р.



Динаміка загальної чисельності персоналу за останні 2 роки



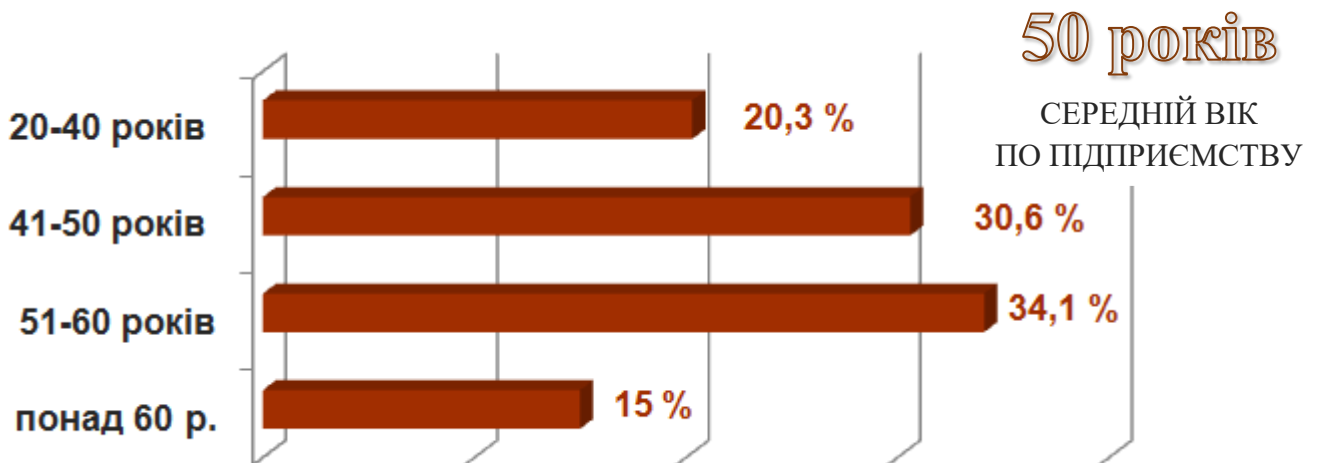
Динаміка чисельності персоналу за останні 2 роки по категоріям



У 2023 році чисельність персоналу підприємства в порівнянні з 2022 роком зменшилось на 105 чоловіка.

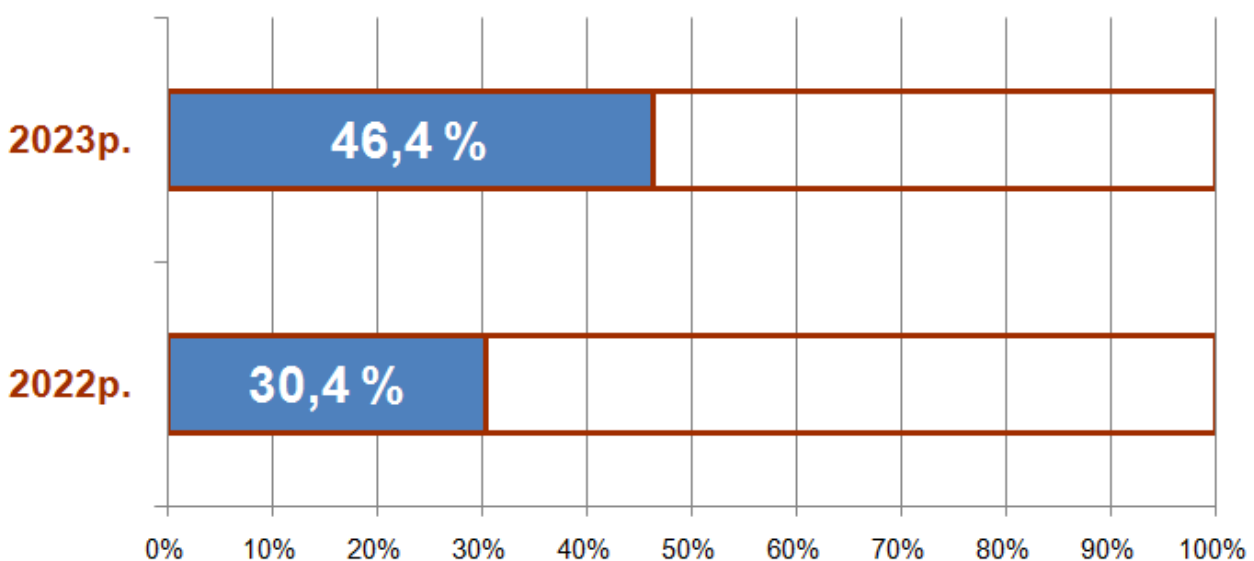
Різне зменшення чисельності персоналу зумлено введенням воєнного стану в Україні. Так, на території невідконтрольній українській владі виявся один відокремлений підрозділ ВО ОКП «ДТКЕ» «Волновахаміжрайтепломережа». Вісім відокремлених підрозділів знаходять в зоні активних бойових дій, два з них не надавали послуги з тепlopостачання два опалювальних періоди поспіль це ВО ОКП «ДТКЕ» «Торецьктепломережа» та ВП ВО ОКП «ДТКЕ» «Лимантепломережа». Внаслідок цього досвідчені та кваліфіковані працівники разом із сім'ями виїжджають у пошуках роботи у більш благополучні райони України або за кордон.

Віковий склад, 2023р.



Середній вік на підприємстві станом на 31.12.2023р. склав 50 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 2023 року відтік молоді з підприємства тільки посилюється в порівнянні з минулим роком. Серед основних причин звільнення молоді з підприємства це евакуація на більш безпечні території з території активних бойових дій та ще можна зазначити одну із причин це прагнення проживати та працювати у великих та більш безпечних для життя обласних центрах країни, а також доступність працевлаштування за кордоном за аналогічними професіями з більшою заробітною платою.

Рух та плинність персоналу, 2022-2023р.р.



Щорічний інтенсивний рух персоналу обумовлений сезонним характером надання послуг, який супроводжується масовим звільненням навесні та масовим прийманням восени понад 500 осіб.

В 2023р. в порівнянні з 2022р. плинність персоналу збільшилась на 16 %.

Наведені показники руху та плинності персоналу у 2023р. є відображенням впливу як суб'єктивних, так і об'єктивних факторів, про які йшлося вище.

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

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

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

СОЦІАЛЬНИЙ ЗАХИСТ ПРАЦІВНИКІВ

Згідно з Законом України «Про державний бюджет України на 2023 рік» з 1 січня 2023 року в Україні встановлено мінімальну заробітну плату – 6 700 грн. та прожитковий мінімум для працездатних осіб -2 684 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 01.07.2023 року.

Вказані фактори позначились на економічних показниках ОКП «ДТКЕ» в 2023 році, які в цілому по обласному підприємству відображені в наступній таблиці:

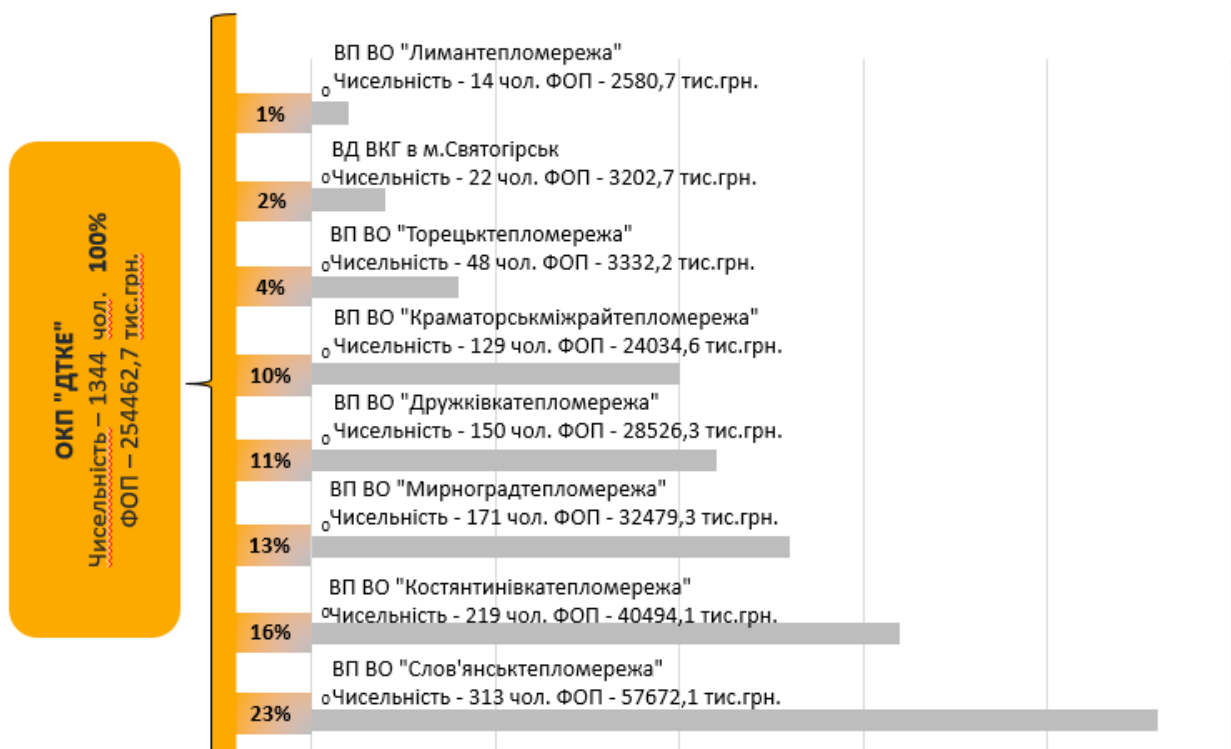
	Рік	Всього	Робітники	КФС
Середньооблікова чис-ть, осіб	2021	2 353	1 784	569
	2022	1 930	1 446	484
	2023	1 344	978	366
ФОП, т.грн.	2021	374 355,0	247 867,6	126 487,4
	2022	274 365,7	183 454,4	90 911,3
	2023	254 462,7	161 904,5	92 558,2

Серед з/пл. грн	2021	13 204,2	11 507,3	18 524,8
	2022	11 698,2	10 374,5	15 652,8
	2023	15 551,6	13 484,8	21 074,3

Середньооблікова чисельність штатних робітників по підприємству за 2023 рік в порівнянні з 2022 роком зменшилась на 586 особи або на 30,4%, а в порівнянні з 2021 роком зменшилась на 1009 осіб або на 42,9%.

Зменшення середньооблікової чисельності в 2023 році, у порівнянні з 2022 роком, в ОКП «ДТКЕ» відбулося у зв'язку з веденням активних бойових дій на території Донецької області, через воєнну агресію Російської Федерації проти України, що стало причиною тимчасової окупації окремих територій, а як наслідок і структурних підрозділів підприємства, знищення майна підприємства – відсутність експлуатації на окремих об'єктах теплопостачання.

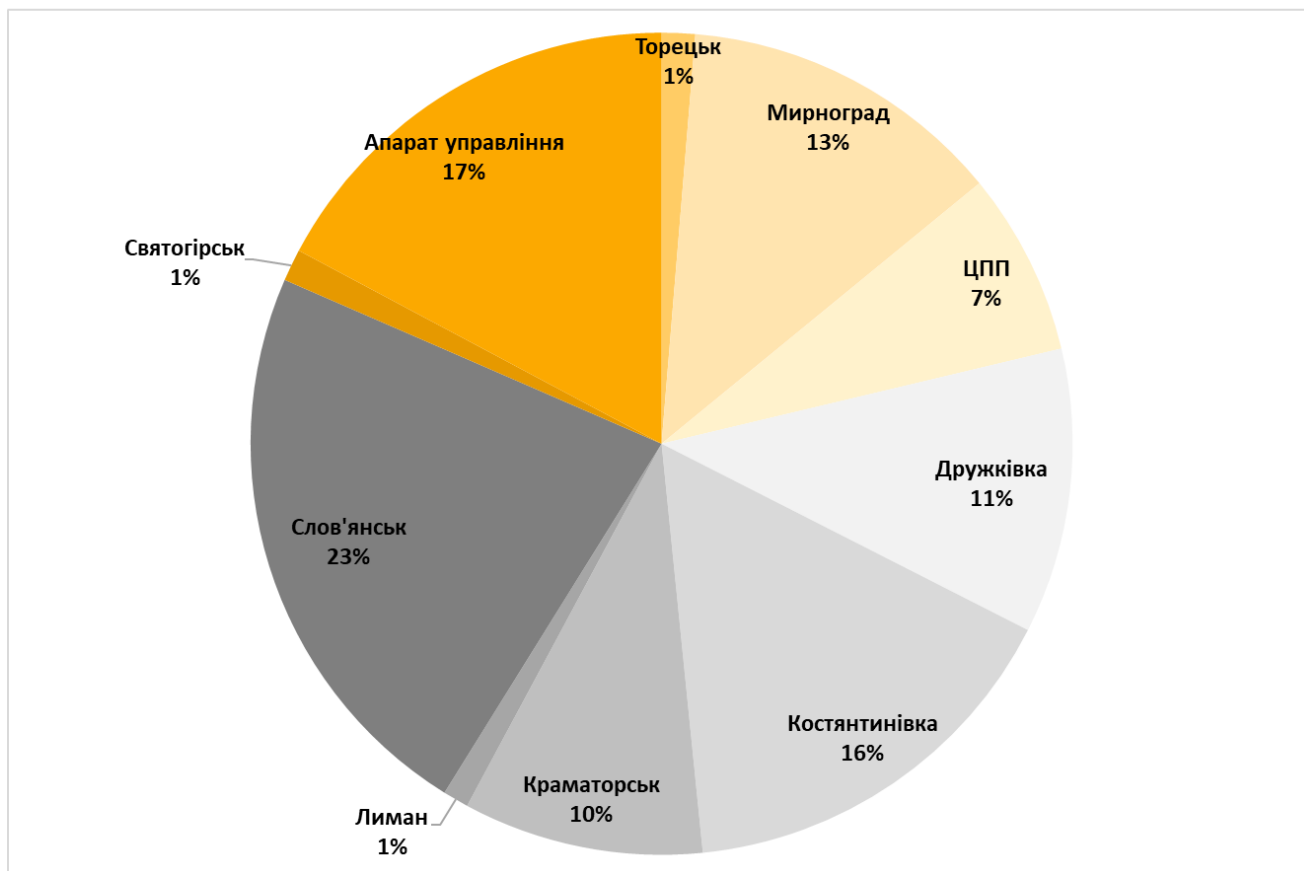
Середньооблікова чисельність штатних робітників та фонд оплати праці структурних підрозділів підприємства за 2023 рік



Фонд оплати праці 2023 році порівняно з 2022 роком зменшився на 19 903,0 тис. грн. або на 7,3%, а в порівнянні з 2021 роком зменшився на 119 892,3 тис. грн. або на 32%.

Середньомісячна заробітна плата 1 штатного працівника по підприємству за 2023 рік в порівнянні з 2022 роком збільшилась на 3 853,4 грн або на 32,9%, а в порівнянні з 2021 роком збільшилась на 2 347,4 грн або на 17,8%.

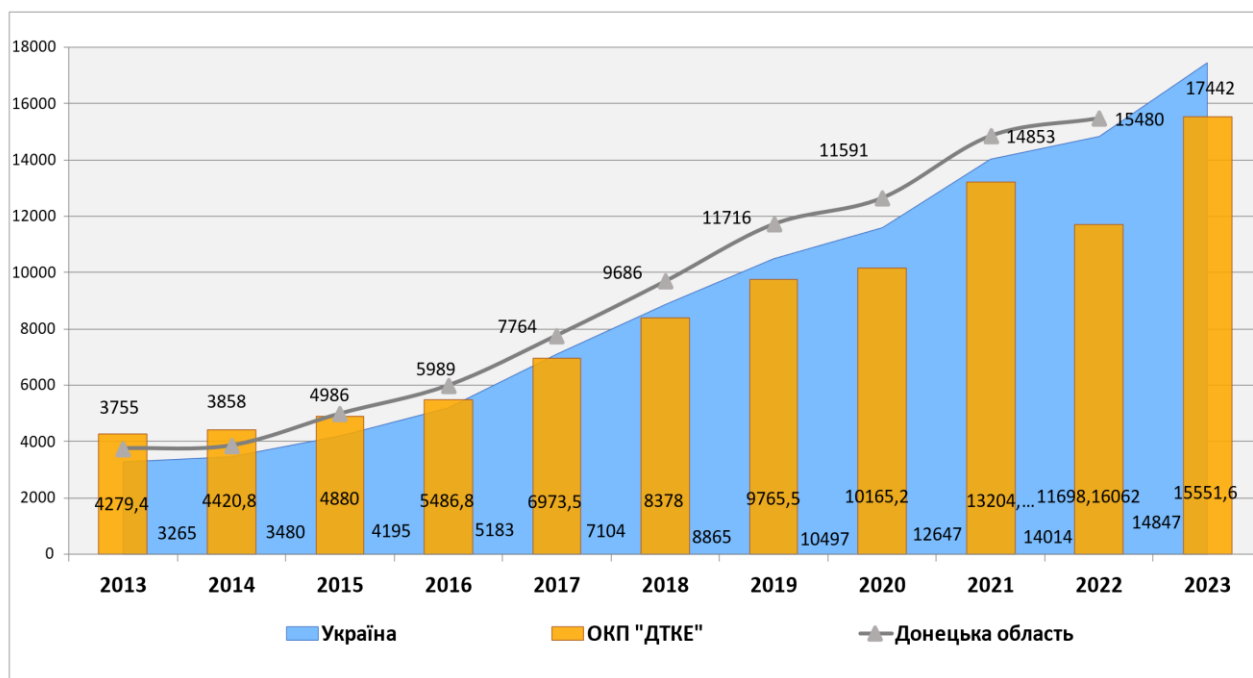
Аналіз структури фонду оплати праці ОКП "ДТКЕ" за 2023 рік



Збільшення середньомісячної заробітної плати в 2023 році у порівнянні з 2022 роком в ОКП «ДТКЕ» відбулося у зв'язку з застосування в ОКП «ДТКЕ» норм чинного законодавства України в частині оплати праці.

Середньомісячна заробітна плата по Україні за 2023 рік (згідно з даними Держкомстату України) становила 17 442 грн, що на 1 890 грн (12,2%) вище від рівня середньої заробітної плати працівників ОКП «ДТКЕ».

Аналіз зростання середньої заробітної плати за період з 2013 року по 2023 рік



Станом на 01.01.2024 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.

Умови праці на робочому місці, безпека технологічних процесів, машин, механізмів, устаткування та інших засобів виробництва, стан засобів колективного й індивідуального захисту, що використовує працівник, а також санітарно – побутові умови мають відповідати вимогам законодавства.

Працівники мають право відмовитися від дорученої роботи, якщо під час її виконання складається ситуація, небезпечна для їхнього життя і здоров'я (якщо такі умови прямо не передбачають трудові договори), а також для життя і здоров'я інших людей та навколишнього середовища.

Факт наявності такої ситуації підтверджує служба охорони праці підприємства за участю представника профспілки.

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 2023 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 2024 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;
- лабораторні дослідження умов праці;
- оцінка технічного стану виробничого обладнання та устаткування – відповідно до вимог нормативно – правових актів із охорони та ігієни праці;
- атестація робочих місць за умовами праці – не рідше ніж раз на п’ять років.

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 (274 365,7 тис.грн.), тобто 1 371,8 тис.грн. У 2023 році фактичні витрати підприємства на охорону праці дорівнюють 3 774,7 тис.грн.



У 2023 році на підприємстві не було нещасних випадків на виробництві.

Основні завдання у сфері охорони праці на 2024 рік.

- перегляд та оновлення переліків можливих небезпек, що можуть виникнути 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;

- організація навчання, перекваліфікація і працевлаштування осіб з інвалідністю згідно з медичними рекомендаціями.

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**, а саме:

- 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. З 01.10.2023р. ця заборона стосується лише категорії споживачів «Населення».**

Відповідно Закону № 2479, визначаються фінансові гарантії для підприємств теплопостачання, зокрема, **шляхом компенсації їм заборгованості з різниці в тарифах з державного бюджету України.**

Станом на 01.01.2024р. загальна непогашена сума обсягу заборгованості з різниці в тарифах, яка була узгоджена Територіальною комісією, складає **797 266 914,21 гривень**, в тому числі: за теплову енергію **697 555 852,64 гривень**, за послуги з централізованого водопостачання та водовідведення **99 711 061,57 гривень**. Слід зазначити, що сума тарифу на сьогоднішній день, навіть не покриває собівартість 1 Гкал відпущеної енергії

Крім того, на збитковість підприємства впливають норми Постанови КМУ № 812 від 19.07.2022 р., а саме перерозподіл грошових надходжень в розмірі 65% на рахунок ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг» та 35% залишку на казначейський рахунок ОКП «ДТКЕ, через яку залишкових коштів підприємства не вистачає для повної оплати за матеріали та надані послуги.

Таке завідома збиткове виробництво, впливає на зростання кредиторської заборгованості підприємства, в перш за все за енергоносії. Ситуація ускладнюється ще й тим, що через введений воєнний стан та активні бойові дії у регіоні значна частина споживачів, перш за все населення, виїхало в інші регіони або за кордон, мешканці, які залишились в області мають скрутне матеріальне становище через втрату джерел доходу, що призводить до зростання дебіторської заборгованості.

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 у наслідок 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 передання 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 2023 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.

		2021	2022	2023
Кількість поданих позовних заяв до суду	шт.	1 010	213	744
	на суму	тис.грн.	43 761,39	7 314,36
Задоволено судами позовних заяв	шт.	364	76	736
	на суму	тис.грн.	12 976,17	2 273,83
Фактично стягнуто ДВС на р/рахунок за позовами	тис.грн.	10 140,0	2 670,00	5 422,0

Кількість поданих до суду заяв про видачу судового наказу	шт.	8 961	1 526	3 727
на суму	тис.грн.	170 591,53	31 260,46	58 641,4
Задоволено судами заяв про видачу судових наказів	шт.	4 934	551	4 432
на суму	тис.грн.	91 598,50	10 900,59	81 751,21
Фактично стягнуто ДВС на р/рахунок за судовими наказами	тис.грн.	15 293,00	3 426	6 000,61
Всього:				
Кількість поданих до суду заяв	шт.	9 971	1 739	4 471
на суму	тис.грн.	214 352,92	38 574,82	85 454,7
Задоволено судами заяв	шт.	5 298	627	5 168
на суму	тис.грн.	104 574,67	13 174,42	108 839,11
Фактично стягнуто ДВС на р/рахунок	тис.грн.	25 433,0	6 096,00	11 422,61

Зменшення кількості поданих заяв до суду у 2022 у порівнянні з 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 2021). Крім цього у 2021 фактично подавало заяви до судів 16 юрисконсультів, а у 2022 подача до судів проводилася лише 5 юрисконсультами. У 2023 кількість поданих заяв збільшилася у порівнянні з 2022 через стабілізацію роботи судів та збільшення кількості юрисконсультів з 5 до 10, подачу заяв через систему «електронного суду».

Зменшення кількості розглянутих судами заяв у 2022 у порівнянні з 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 був зупинений або перенесений судами на невизначений строк. Багато боржників виїхало з Донецької області, а це унеможливило вручення повісток боржникам та здійснення розгляду справ судами. У 2023 кількість розглянутих судами заяв збільшилася більш ніж у 2 рази у порівнянні з 2022 через стабілізацію роботи судів, налагодження роботи «електронного суду».

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.

		2021	2022	2023
Кількість претензій	шт.	210	0	0
на суму	тис.грн.	2 926,95	0	0
Задоволено претензій	шт.	138	0	0
на суму	тис.грн.	1 281,91	0	0
Кількість поданих до суду позовних заяв	шт.	42	0	5
на суму	тис.грн.	2 837,43	0	974,4
Задоволено судами позовних заяв	шт.	16	0	0
на суму	тис.грн.	1 749,34	0	0
Фактично стягнуто ДВС на р/рахунок	тис.грн.	1 198,00	0	0
Всього:				
Кількість	шт.	252	0	5
на суму	тис.грн.	5 764,38	0	974,4
Задоволено	шт.	154	0	0
на суму	тис.грн.	3 031,25	0	0
Фактично стягнуто ДВС на р/рахунок	тис.грн.	1 198,00	0	0

Примусове стягнення проводиться органами ДВС, які з 24.02.2022 фактично по липень 2023р. не здійснювали заходи примусового стягнення комунальних боргів через заборону такого стягнення. З липня 2023р. органи ДВС розпочали роботу щодо примусового стягнення у містах Донецької області, які не окуповані та не знаходяться у зоні активних дій. Це арешти рахунків та майна боржників, стягнення коштів з арештованих рахунків. Але це ефективно у відношенні до боржників фізичних осіб. Щодо юридичних осіб, то рахунки арештовані були ще до 24.02.2022, але грошові кошти на них відсутні. Тому і надходження з ДВС відсутні щодо юридичних осіб у 2022-2023.

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 31.12.2021р. - 21 377 виконавчих документів на 248 768,90тис.грн.
- на 31.12.2022р. - 20 072 виконавчих документів на 254 256,00тис.грн.
- на 31.12.2023р. – 18 319 виконавчих документів на 267 619,00тис.грн.

Подано до ДВС виконавчих документів у 2021–2023рр.

- 2021р.- 10 555 виконавчих документів на 176 203,57тис.грн.
- 2022р. – 966 виконавчих документів на 18 544,00тис.грн.
- 2023р. – 3 991 виконавчих документів на 72 208,00тис.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 2021р. та 2023р. значно знизилась через те, що фактично з 24.02.2022р. до липня 2023р. органи ДВС не здійснювали заходи примусового стягнення комунальних боргів через заборону такого стягнення.

У 2023р. кількість поданих на виконання документів до ДВС у порівнянні з 2022р. зросла в 4 рази через те, що ДВС відновили свою роботу та розпочали примусові заходи стягнення на територіях де не проводяться активні бойові дії та які не окуповані. Так по боржникам фізичним особам м. Волноваха, м. Часів Яр, м. Лиман, м. Торецьк виконавчі дії органами ДВС не проводяться через заборону передбачену ЗУ «Про виконавче провадження». Виконавчі дії проводяться виключно по боржникам фізичним особам, які мешкають у м. Дружківка, м. Краматорськ, м. Костянтинівка, м. Слов'янськ.

Фактично стягнуто ДВС у 2021р.- 2023р.

- за 2021р. стягнуто ДВС 26 631,23тис.грн
- за 2022р. стягнуто ДВС 6 096,68тис.грн.
- за 2023р. стягнуто ДВС 11 422,61тис.грн.

У 2021р. стягнення проводилися ДВС протягом всього року, у 2022р. стягнення проводилося ДВС протягом січня-лютого (2 міс.), що відобразилося на показниках фактичного стягнення, а у 2023р. органи ДВС проводили заходи стягнення з липня 2023р. по грудень 2023р. включно (6 міс.).

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 Юридічною 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 ІНОВАЦІЇ

Енергозбереження та енергоефективність

ОКП «ДТКЕ» одне з перших в Україні, яке запропонувало споживачам комплексні послуги з енергоефективності та енергозбереження. Цей напрямок бізнесу і надалі 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 тисяч тонн. Крім того, реалізовані 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.

Одним із перспективних напрямків енергозбереження в комунальній тепловій енергетиці, до якого активно долучилось ОКП «ДТКЕ» - є впровадження розподілених енергетичних ресурсів. В якості розподілених енергетичних ресурсів можуть виступати сонячні батареї, вітрогенератори та інші поновлювані джерела енергії, газові та дизельні генератори, когенераційні установки, керовані навантаження, такі як системи опалення, тощо.

Поточними проектами впровадження когенераційних установок є проект «Реконструкція котельні №1 за адресою: м. Дружківка, вул. Вартових неба, 1А, з встановленням когенераційної установки Flexi 530 на території земельної ділянки котельні» та проект «Реконструкція котелень 174 і 186 кварталів ВО «Краматорськміжрайтепломережа» з встановленням когенераційної установки KE-MTUNG 1000BS на території земельної ділянки котелень за адресою: м. Краматорськ, вул. Ювілейна».

Розподілені енергоресурси розгортаються у безпосередній близькості до кінцевого споживача по його бік від лічильника та мають цифровий інтерфейс для обміну даними по використанню енергоресурсів. Вони можуть використовуватися індивідуально для оптимізації енергоспоживання окремого об'єкту, у даному випадку котельні – це так званий «острівний» режим експлуатації когенераційної установки, або у сукупності (через агреговану групу) в межах мереж розподілу електроенергії.

За допомогою інформаційних технологій, динамічного ціноутворення та інших ринкових механізмів розподілені енергетичні ресурси можуть використовуватися для керування попитом на електроенергію та надання допоміжних послуг в регіональних або національній енергосистемі для балансування добового графіку навантаження мереж.

З огляду на зазначене, враховуючи виникнення дефіциту потужності в ОЕС України через пошкодження генеруючого обладнання ТЕС, ГЕС та ТЕЦ внаслідок ворожих обстрілів з боку РФ об'єктів енергетичної інфраструктури України, втрату контролю над електростанціями, що знаходяться на тимчасово окупованих територіях, ОКП «ДТКЕ» долучилось до заходів з додаткового встановлення когенераційних установок на об'єктах теплопостачання Підприємства. Планується встановити у м. Слов'янськ – 4 одиниці, у м. Краматорськ – 1 одиницю, у м. Дружківка – 2 одиниці, у м. Костянтинівка – 1 одиницю, у м. Мирноград – 2 одиниці когенераційних установок на об'єктах теплопостачання.

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 інвесторами-енергосервісними компаніями.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

У зв'язку з тим, що на території Донецької області ведуться воєнні (бойові) дії, Обласне комунальне підприємство «Донецьктеплокомунерего» 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 міністерстврозвитку 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 «Донецьктеплокомунерего» 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 2023 року по 30 вересня 2024 року.