

З А Т В Е Р Д Ж У Ю
Директор КП «Теплоенерго»
В. М. Одношевний
2021 року



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Комунальне підприємство «Теплоенерго»
Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області
за 2020 рік

Кременчук - 2021

З М І С Т

Організаційна структура та опис діяльності підприємства	3
Результати діяльності	7
Ліквідність та зобов'язання	15
Екологічні аспекти	16
Соціальні аспекти та кадрова політика	17
Ризики	20
Перспективи розвитку	22

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 (зі змінами та доповненням), та у відповідності до вимог директив Європейського Союзу – Директиви 2013/34/ЄС та Директиви 2014/95/ЄС.

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Сфера теплопостачання - це сфера діяльності з виробництва, транспортування, постачання теплової енергії споживачам, яка в подальшому забезпечує життєво необхідні для населення послуги з централізованого опалення і постачання гарячої води та має суттєвий вплив на соціальний та економічний стан у державі. З фінансової точки зору, сектор теплопостачання є складовою економічної діяльності у житловій та комунальній сферах.

Комунальне підприємство «Теплоенерго» створене в 2001 році у вигляді спільної (комунальної) власності територіальної громади м. Кременчука й перебуває в оперативному підпорядкуванні Департаменту житлово-комунального господарства Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області.

Підприємство у своїй діяльності керується Конституцією України, законами України, постановами Верховної ради України, указами та розпорядженнями Президента України, рішеннями Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області, розпорядженнями міського голови та іншими нормативними актами і статутом підприємства.

КП «Теплоенерго» є потужним комплексом, що виробляє, транспортує та постачає теплову енергію, надає послуги з централізованого опалення та централізованого постачання гарячої води населенню, об'єктам соціальної сфери та іншим споживачам, забезпечує стабільне функціонування та експлуатацію котельних, теплових пунктів, та теплових мереж, проводить поточний ремонт та капітальний ремонт об'єктів теплового господарства.

Відповідно до обсягів виробництва, транспортування та постачання теплової енергії КП «Теплоенерго» є ліцензіатом Полтавської обласної державної адміністрації (підстава: рішення № 286 від 17.08.2012 р.).

У статуті КП «Теплоенерго» зазначені наступні види діяльності:

- виробництво теплової енергії (крім діяльності з виробництва теплової енергії на теплоелектроцентралях, теплоелектростанціях, атомних електростанціях і когенераційних установках з використанням нетрадиційних або поновлювальних джерел енергії);
- транспортування теплової енергії;

- постачання теплової енергії;
- монтаж трубопроводів теплових мереж, водонагрівачів, теплових вузлів ;
- обслуговування мереж та їх споруд, котелень, ЦТП;
- монтаж і налагоджування котлів, котельно – допоміжного і тепловикористовуючого обладнання;
- проектування та монтаж приборів обліку тепла і гарячої води;
- інвестиційна діяльність;
- зовнішньоекономічна діяльність;
- автотранспортні перевезення вантажів і пасажирів, в тому числі міжнародні (міждержавні);
- ремонтно-будівельна діяльність всіх видів;
- виробництво столярних виробів, металовиробів;
- інші види діяльності, що не заборонені законодавством України.

На балансі КП "Теплоенерго" знаходиться 18 котельних, в тому числі 2 дахові, 46 центральних теплових пунктів, 216,5046 км трубопроводів центрального опалення та гарячого водопостачання в 2-х трубному вимірі.

На 18 котельних встановлено 42 котли різної теплопродуктивності. Всі котельні працюють на природному газі. Встановлена потужність котелень – 84,222 Гкал/год. 12 котелень надають послугу тільки в опалювальний сезон, 6 котелень працюють протягом року.

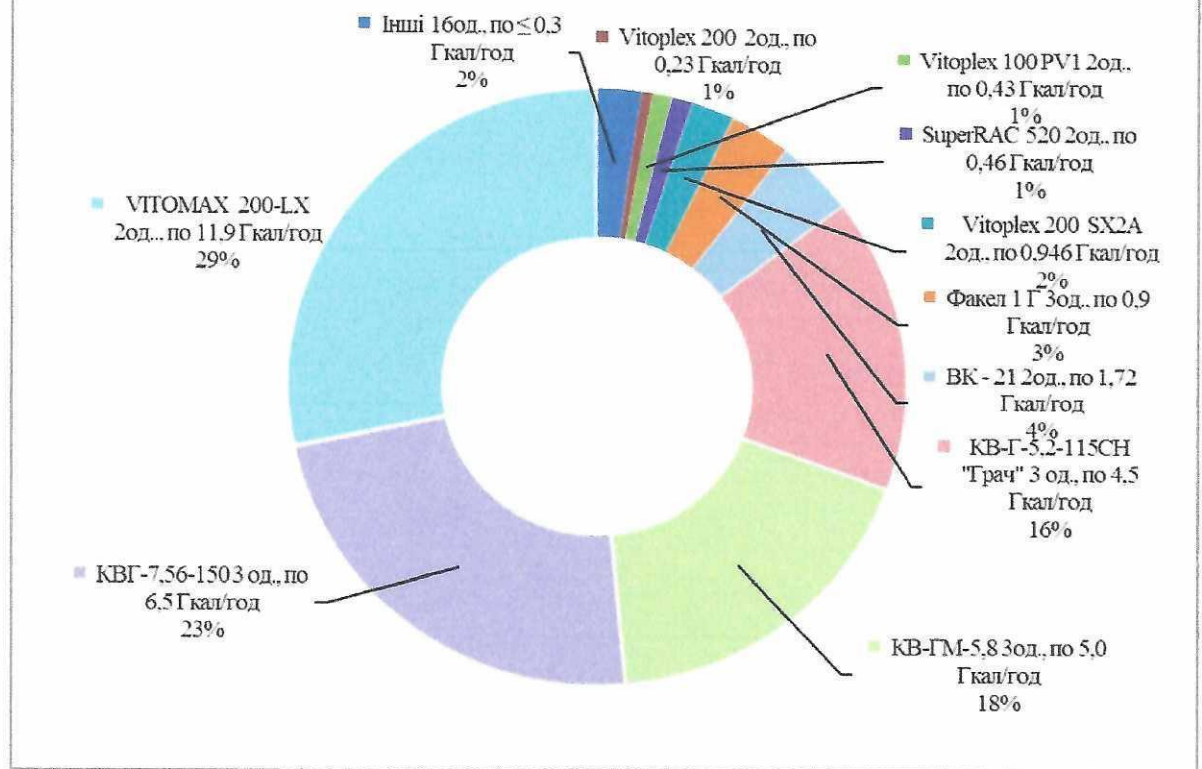
На шести котельних водопідігрівальні установки змонтовані безпосередньо в котельних:

- вул. Мічуріна, буд. 89А;
- вул. Івана Приходька, буд. 101А;
- вул. Європейська, буд. 68А (дахова);
- вул. квартал 101, буд. 10Б (дахова);
- вул. Майора Борищака 20/3.

На котельні кварталу 17 по вул. Івана Приходько 30 - А схема тепlopостачання кварталу двотрубна. Гаряче водопостачання кварталу поступає від індивідуальних теплових пунктів, які розташовані в підвалах житлових будинків.

Індивідуальні теплові пункти знаходяться на балансі житлових організацій і обслуговуються їх персоналом.

Рис.1. Розподіл установленної потужності за типами котлоагрегатів



Управління КП «Теплоенерго» здійснює територіальна громада м. Кременчука, в особі Кременчуцької міської ради Кременчуцького району Полтавської області та директор підприємства, який призначається на посаду розпорядженням міського голови на умовах контракту.

Директор здійснює управління КП «Теплоенерго», організує його виробничо - господарську, соціально - побутову та іншу діяльність, забезпечує виконання завдань, передбачених законодавством, Статутом КП «Теплоенерго», а також виконує постійні функції і обов'язки з організації і забезпечення діяльності КП «Теплоенерго» згідно з укладеним контрактом. Відповідно до штатного розпису директор має наступних заступників:

- заступник директора з фінансової роботи (в підпорядкуванні головний бухгалтер, начальник фінансово – економічного відділу, начальник відділу по веденню договірної роботи, провідний інженер з питань інвестиційної діяльності);
- заступник директора;

Також директору підприємства безпосередньо підпорядковані: провідний фахівець з питань цивільного захисту, начальник відділу охорони, начальник відділу охорони праці, загальний відділ, начальник юридичної служби, начальник відділу кадрів, начальник відділу зі збуту теплової енергії, начальник відділу теплової інспекції.

Виробничо - технічне керівництво експлуатаційною діяльністю підприємства здійснює головний інженер, у підпорядкування якого знаходяться: головний енергетик, виробничо – технічний відділ, автотранспортна дільниця, начальник цеху ЦТП, начальник котельні, начальник цеху теплових мереж, начальник дільниці КВП і А, старший диспетчер району теплових мереж.

Ведення обліку й консолідація інформації, надання звітності та ін. здійснюються відділами підприємства. Завдання та функції відділів визначаються в Положеннях про відділи КП «Теплоенерго».

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Основним джерелом формування доходів підприємства є дохід від надання послуг з постачання теплової енергії та гарячої води. Формування доходів планується за рахунок реалізації послуг централізованого постачання теплової енергії та централізованого постачання гарячої води по тарифам, які підприємство ввело в дію з 01.01.2019, згідно рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області №1658 від 10.12.2018, а також послуги постачання теплової енергії та постачання гарячої води згідно рішення виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області № 1141 від 14.08.2020, які вступають в дію після укладання договорів зі споживачами КП «Теплоенерго» про надання послуг з постачання теплової енергії відповідно до вимог законодавства.

Послуги з постачання теплової енергії та постачання гарячої води, а також постачання теплової енергії та постачання гарячої води надаються наступним категоріям споживачів:

- населення;
- бюджетні установи;
- релігійні установи;
- інші споживачі.

На період 2020 року на підприємстві, на підставі рішення міськвиконкому № 1658 від 10.12.2018 р., діяли такі тарифи:

для населення:

- на централізоване опалення з будинковими та квартирними приладами обліку - 1949,29 грн/Гкал з ПДВ,
- на централізоване опалення без будинкових та квартирних приладів обліку - 51,72 грн. кв. м. з ПДВ,
- на централізоване постачання гарячої води за умови підключення рушникосушильників до системи гарячого водопостачання - 113,02 грн з ПДВ за куб.м.,
- на централізоване постачання гарячої води за умови відсутності рушникосушильників до системи гарячого водопостачання - 105,41 грн з ПДВ за куб.м.;

для потреб бюджетних установ:

- на постачання теплової енергії - 1793,05 грн/Гкал з ПДВ,
- на постачання гарячої води – 94,94 грн/Гкал з ПДВ;

для потреб інших споживачів:

- на постачання теплової енергії - 1817,84 грн/Гкал з ПДВ,
- на постачання гарячої води - 96,10 грн/Гкал з ПДВ;

для потреб релігійних організацій:

- на постачання теплової енергії – 1844,33 грн/Гкал з ПДВ.

На період 2020 року на підприємстві, на підставі рішення міськвиконкому № 1141 від 14.08.2020 р., діяли такі тарифи:

для населення:

- на теплову енергію (послуга постачання теплової енергії) (без дахових котелень) – 1775,78 грн/Гкал з ПДВ,
- на теплову енергію (послуга постачання теплової енергії) (дахової котельні кварталу 101, 10Б) – 1075,57 грн/Гкал з ПДВ,
- на теплову енергію (послуга постачання теплової енергії) (дахової котельні по вул. Європейська, 68а) – 1096,96 грн/Гкал з ПДВ,
- на послугу з постачання гарячої води (без дахових котелень) - 98,30 грн з ПДВ за куб.м.,
- на послугу з постачання гарячої води (дахової котельні кварталу 101, 10Б) - 47,72 грн з ПДВ за куб.м.,
- на послугу з постачання гарячої води (дахової котельні по вул. Європейська, 68а) – 66,52 грн з ПДВ за куб.м.

для потреб бюджетних установ:

- на теплову енергію (послуга постачання теплової енергії) (без дахових котелень) – 1448,20 грн/Гкал з ПДВ,
- на послугу з постачання гарячої води (без дахових котелень) - 88,61 грн. з ПДВ за куб.м.,

для потреб інших споживачів:

- на теплову енергію (послуга постачання теплової енергії) (без дахових котелень) – 1494,86 грн/Гкал з ПДВ,
- на теплову енергію (послуга постачання теплової енергії) (дахової котельні по вул. Європейська, 68а) – 1096,90 грн/Гкал з ПДВ,
- на послугу з постачання гарячої води (без дахових котелень) - 92,71 грн з ПДВ за куб.м.

для потреб релігійних організацій:

- на теплову енергію (послуга постачання теплової енергії) (без дахових котелень) – 1716,06 грн/Гкал з ПДВ.

Згідно наказу КП «Теплоенерго» № 344 від 17.08.2020 р. введено в дію плату за абонентське обслуговування для послуг з постачання теплової енергії в розмірі 10,15 грн з ПДВ.

Чистий дохід від реалізації послуг (товарів, робіт, послуг) згідно фінансового плану на 2020 рік - 103 792,6 тис. грн, а по факту склав 69 736,7 тис. грн:

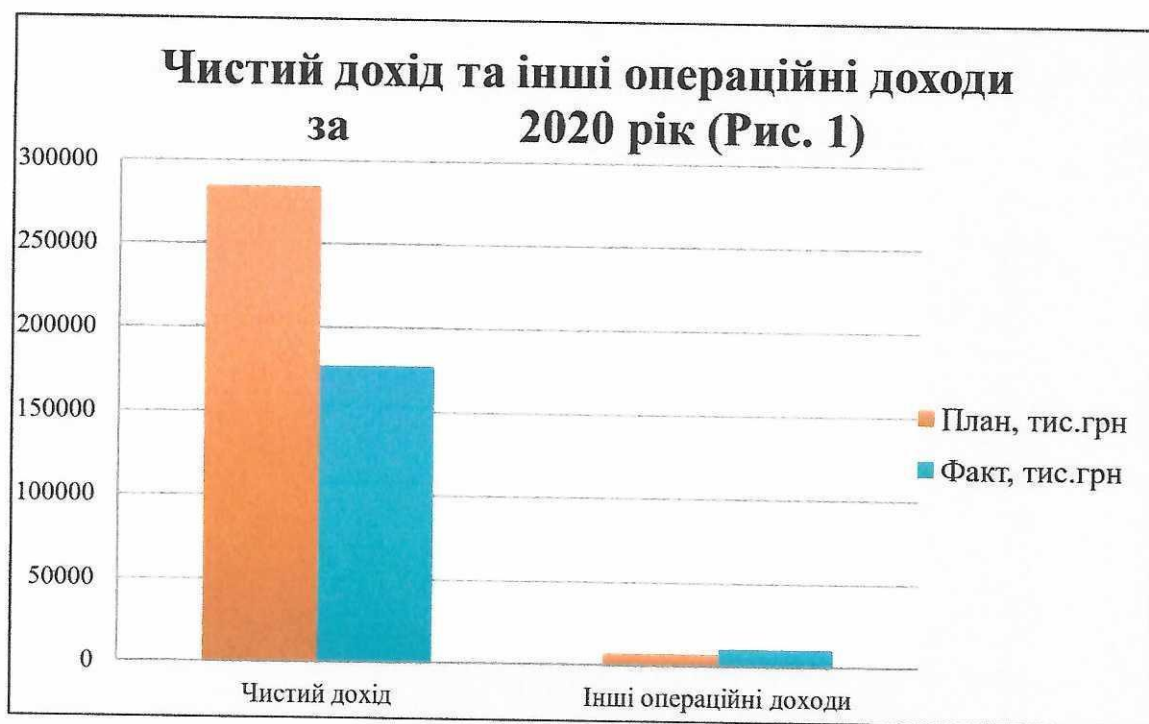
реалізації теплової енергії КП «Теплоенерго» було заплановано в кількості 122 661,93 Гкал, а згідно фактичних показників реалізовано теплової енергії за звітний період – 99 718,69 Гкал, в т.ч:

- Населенню – 87 769,88 Гкал;
- Бюджетним установам – 9 918,59 Гкал;
- Іншим споживачам – 2 005,46 Гкал;
- Релігійним установам – 24,76 Гкал;

транспортування теплової енергії для ТОВ «Кременчуцька ТЕЦ» заплановано було на 4 квартал 172 394,00 Гкал, а по факту 194 702,35 Гкал.

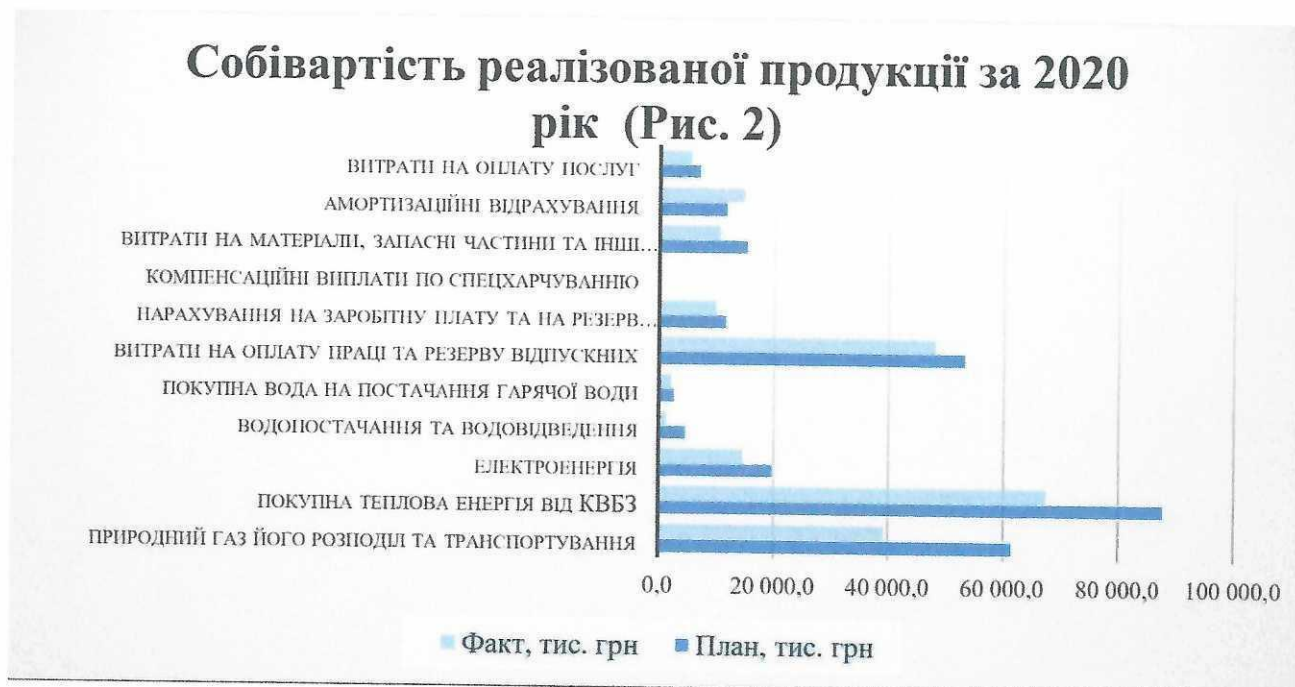
Інші операційні доходи на 2020 рік по плану становили 7 001,0 тис. грн, по факту 10 242,6 тис. грн, а саме:

План, тис. грн	Факт, тис. грн	Відхилення тис. грн	Пояснення
	719,1	719,1	відхилення виникло за рахунок незапланованого, але по факту нарахованого доходу за рахунок відшкодування раніше списаних активів
182,3	195,3	13,0	відхилення виникло за рахунок підвищення індексації за оренду приміщень
1 682,4	1 837,2	154,8	відхилення виникло за рахунок незапланованої безоплатної передачі активів в грудні 2019 році від КГЖЕП «Автозаводське», по факту нараховано дохід за рахунок амортизації (205 шт. лічильників тепла, будівля бойлерної по вул. Чкалова 1-б, авто ГАЗ 61-02, причеп 2ПТС-4, приміщення п'ятьох ЦТП, насосної станції кв. 287, теплової мережі по вул. Республіканська 6, тощо)
	1 210,9	1 210,9	відхилення виникло за рахунок незапланованого, але по факту нарахованого доходу згідно надходжень сум судового збору
5 136,4	5 361,7	225,3	відхилення виникло, за рахунок внесених змін до місцевого бюджету, а саме збільшення бюджетних асигнувань на погашення зобов'язань які виникли в 2019 році
	843,4	843,4	відхилення виникло за рахунок незапланованого, але по факту нарахованого доходу від реалізації відходів та брухту (металобрухт)
	5,3	5,3	повернення коштів на банк за рахунок уточнення реквізитів
	69,7	69,7	нарахований дохід за рахунок компенсації Чорнобильської відпустки
7 001,1	10 242,6	3 241,5	всього

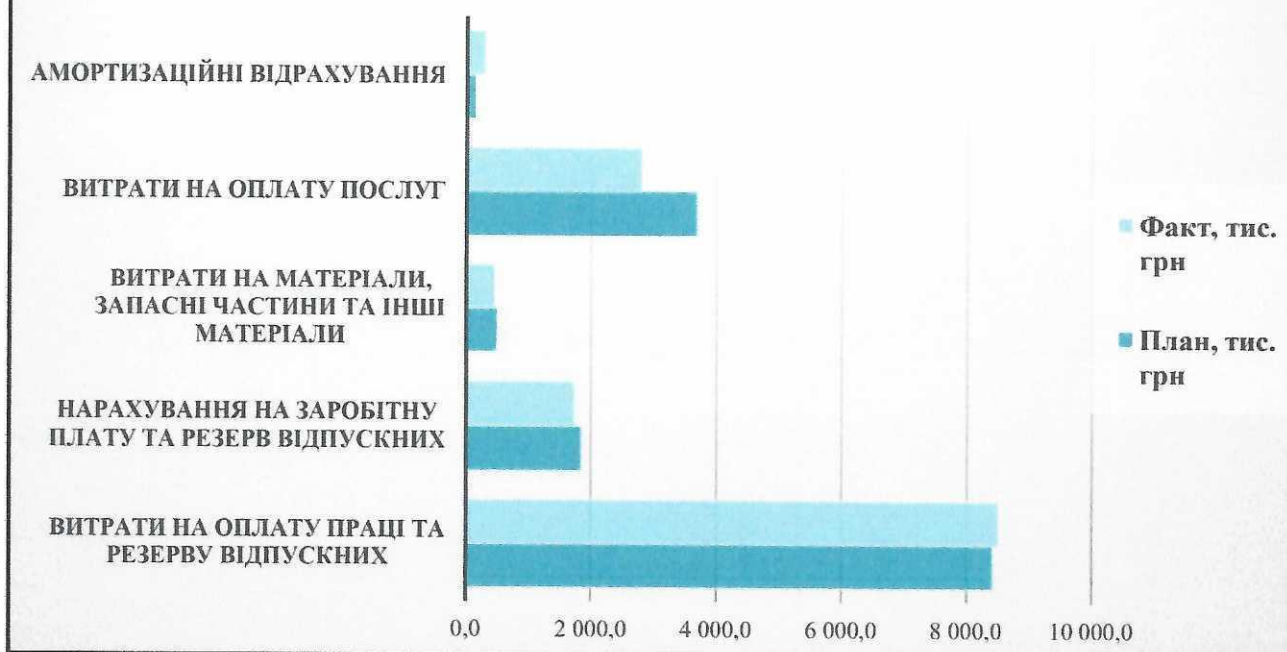


Витрати

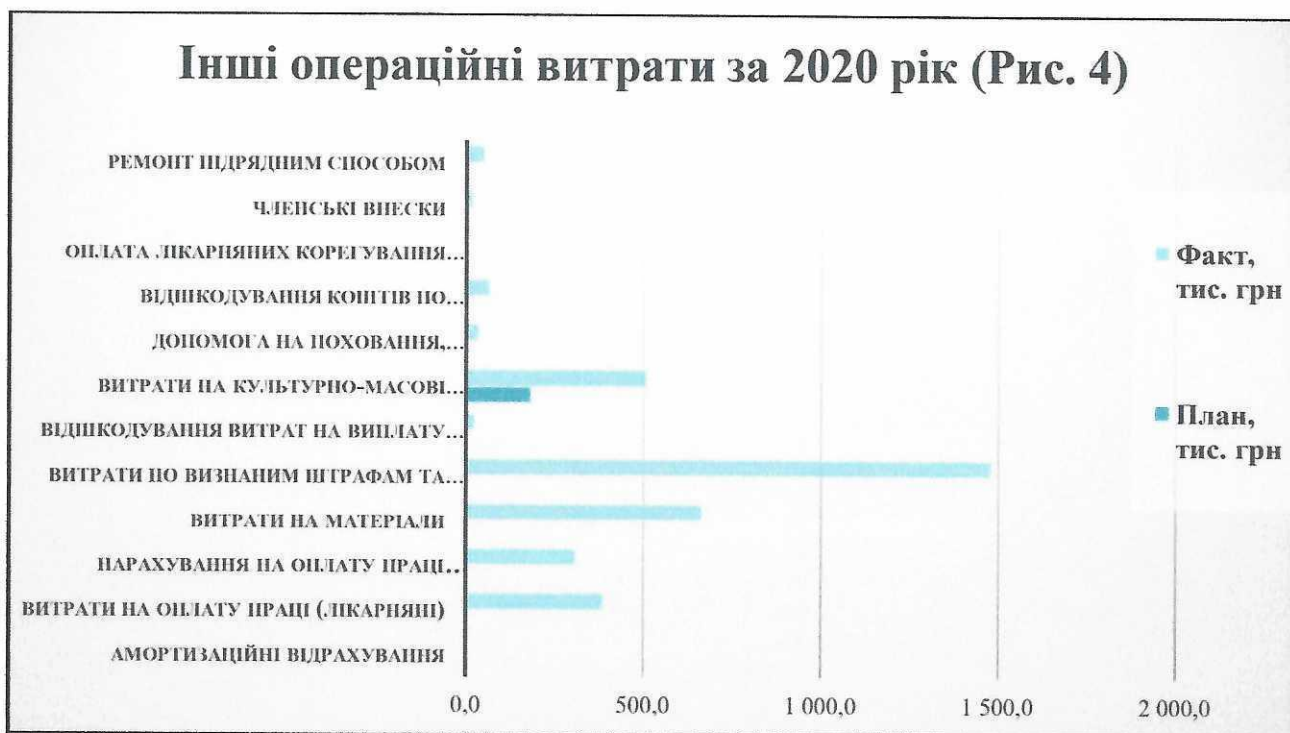
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуги) по плану 276 884,2 тис. грн, а по факту 214 174,1 тис. грн.



Адміністративні витрати за 2020 рік (Рис. 3)

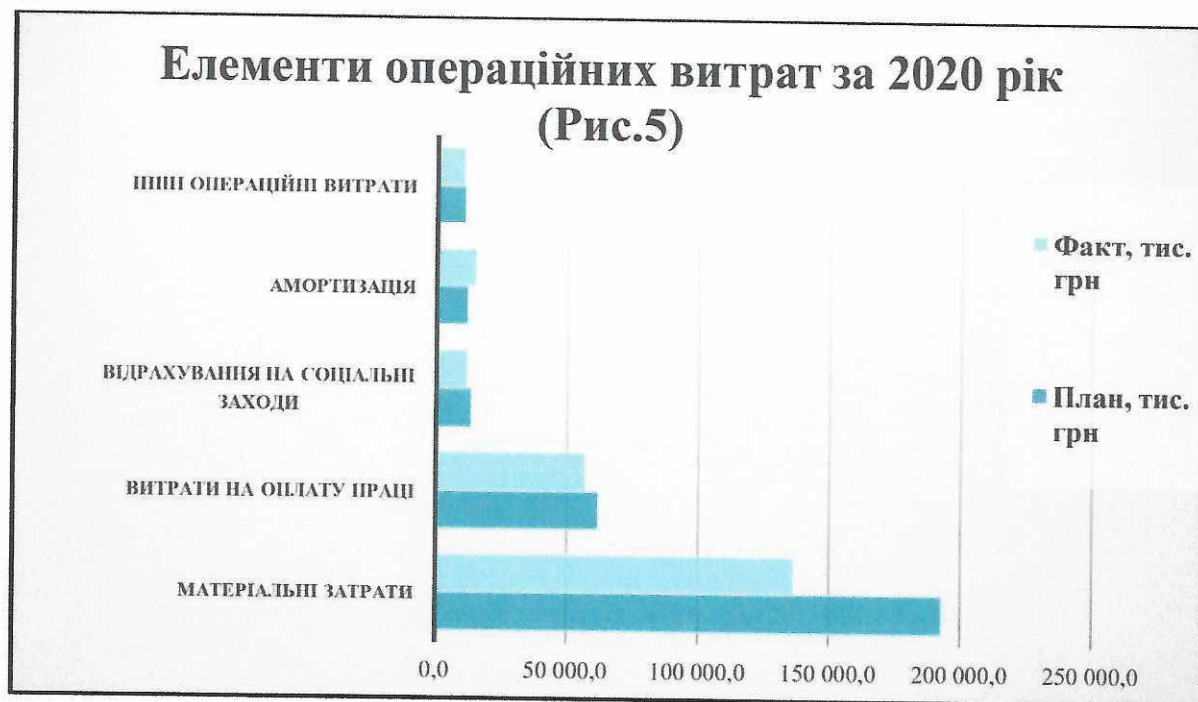


Інші операційні витрати за 2020 рік (Рис. 4)



- валовий прибуток (збиток) за 2020 рік за планом прибуток (7 829,9) тис. грн, а за фактом збиток (-36 689,4) тис. грн;
- фінансові результати від операційної діяльності (прибуток) за 2020 рік планом прибуток (43,5) тис. грн, а за фактом збиток (-43 815,5) тис. грн;
- фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування (прибуток) (рядок 200) за 2020 рік за планом прибуток (43,5) тис. грн, а за фактом збиток (-43 815,5) тис. грн;

- податок на прибуток (аванс 18% від частини прибутку до бюджету) за 2020 рік за планом 0,8 тис. грн , а за фактом (-798,7) тис. грн;
- чистий прибуток, збиток за 2020 рік за планом прибуток (42,7) тис. грн, а за фактом збиток (-43 571,2) тис. грн;
- відрахування частини прибутку до бюджету м. Кременчука 10 % за 2020 рік за планом (4,4) тис. грн , а за фактом (-4 437,0) тис. грн;



Фактичні показники вказані згідно бухгалтерського обліку, а саме дані з розділу 3 звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2020 рік (форма 2).

Найменування статей витрат	План, тис. грн	Факт, тис. грн	Відхилення тис. грн	Пояснення
матеріальні затрати	193 137,7	136 676,0	-56 461,7	відхилення виникло за рахунок зменшених об'ємів по придбанню прямих матеріальних статей, а саме: природного газу, водопостачанню, водовідведенню, покупного тепла, електроенергії
витрати на оплату праці	61 947,0	57 141,5	-4 805,5	відхилення виникло, за рахунок лікарняних та відпусток та під час введення карантину на КП "Теплоенерго" частина працівників працювала по неповним тижням на протязі 2 кв та 3 кв

відрахування на соціальні заходи	13 595,7	11 924,5	-1 671,2	відхилення виникло, за рахунок лікарняних та відпусток та під час введення карантину на КП "Теплоенерго" частина працівників працювала по неповним тижням на протязі 2 кв та 3 кв
амортизація	12 011,6	15 182,7	3 171,1	відхилення виникло за рахунок введених в експлуатацію основних засобів, необоротних активів та їх модернізації
інші операційні витрати	10 979,6	10 618,1	-361,5	відхилення виникло за рахунок не запланованих робіт по повірки та ремонту ВКО споживачів, так як внески на обслуговування та заміна ВКО не було прийнято та встановлено рішенням виконавчого комітету Кременчуцької міської ради Полтавської області, а також за рахунок економії статі ремонту підрядним способом, вивезення та захоронення сміття, послуг банків, оплати проїзду для працівників, витрат на утримання будівель, підвищення кваліфікацій та атестація працівників
всього:	291 671,6	231 542,8	-60 128,8	

Внески до державних цільових фондів за планом складають 25 698,1 тис. грн, за фактом 22 802,6 тис. грн, а саме:

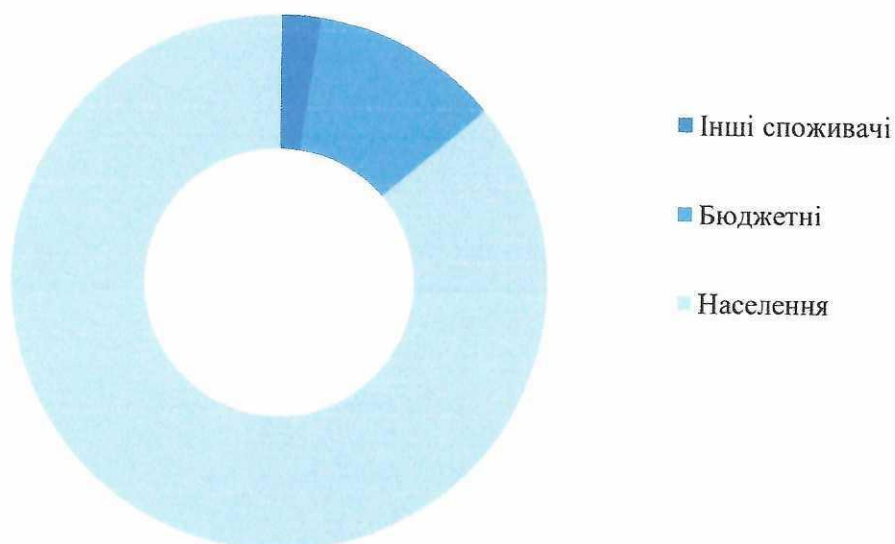
Найменування податків	План, тис. грн	Факт, тис. грн	Відхилення, тис. грн	Пояснення
Внески до фондів соціального страхування - єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	13 595,7	11 841,8	-1 753,9	відхилення виникло, за рахунок лікарняних та відпусток та під час введення карантину на КП "Теплоенерго" частина працівників працювала по неповним тижням на протязі 2 кв та 3 кв
Інші (податок по забрудненню навколишнього середовища, податок на прибуток з фізичних осіб, військовий збір)	12 102,4	10 960,8	-1 141,6	відхилення виникло, за рахунок лікарняних та відпусток та під час введення карантину на КП "Теплоенерго" частина працівників працювала по неповним тижням на протязі 2 кв та 3 кв

всього:	25 698,1	22 802,6	-2 895,5	
----------------	-----------------	-----------------	-----------------	--

Стан розрахунків споживачів перед підприємством за поставлену теплову енергію та гарячу воду станом на 31.12.2020

<i>тис. грн.</i>					
№ з/п	Категорія споживачів	Борг станом на 01.01.2020	Нараховано за січень - грудень 2020	% оплати	Борг станом на 31.12.2020
1	Інші споживачі	2 176,45	4 812,61	108,90	1 925,97
2	Бюджетні організації	6 987,25	13 339,23	134,80	6 134,56
3	Населення	50 565,89	130 398,46	96,70	60 101,43
ВСЬОГО:		59 729,59	148 550,30		68 161,96

Рис. 1. Структура реалізації теплової енергії у розрізі категорій споживачів, тис. Гкал/рік



Середній рівень розрахунків основних споживачів підприємства за 2020 рік складає 96,7 %.

3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Структура активів Комунального підприємства "Теплоенерго"

	01.01.2020 тис. грн.	31.12.2020 тис. грн.	Зміна	
			+/-	%
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ	60 459,00	64 921,00	4 462,00	7
Нематеріальні активи	1 361,00	1 371,00	10,00	1
Незавершені капітальні інвестиції	3 785,00	4 849,00	1 064,00	28
Основні засоби	55 313,00	58 441,00	3 128,00	6
Довгострокові фінансові інвестиції		260,00	260,00	
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ	148 509,00	137 777,00	-10 732,00	-7
Запаси	3 278,00	5 887,00	2 609,00	80
Дебіторська заборгованість за товари та послуги	98 696,00	95 922,00	-2 774,00	-3
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами				
з бюджетом	2 306,00	2 657,00	351,00	15
Інша дебіторська заборгованість	15 391,00	14 195,00	-1 196,00	-8
Гроші та їх еквіваленти	12 927,00	4 803,00	-8 124,00	-63
Витрати майбутніх періодів	12,00	27,00	15,00	125
Інші оборотні активи	15 899,00	14 286,00	-1 613,00	-10
АКТИВИ ВСЬОГО:	208 968,00	202 698,00	-6 270,00	-3

Структура зобов'язань підприємства

	01.01.2020 тис. грн.	31.12.2020 тис. грн.	Зміна	
			+/-	%
I. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ	5700	2910	-2790	-49
II. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ	210629	244685	34056	16
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ВСЬОГО:	216329	247595	31266	14

Основним фактором, який негативно впливає на ліквідність підприємства є невчасна оплата споживачами за послуги по теплопостачанню та гарячому водопостачанню.

4. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

У своїй діяльності підприємство дотримується вимог законодавства про охорону навколишнього природного середовища, здійснює технічні та організаційні заходи, спрямовані на зменшення шкідливого впливу на навколишнє середовище.

Заходи з охорони навколишнього природного середовища в першу чергу направлені на раціональне використання ресурсів.

Небезпечні відходи, які утворюються в процесі діяльності, передаються на утилізацію виключно спеціалізованим організаціям, які мають відповідні ліцензії.

З метою економії електроенергії в рамках виконання Інвестиційної програми на 2020 року були придбані частотні перетворювачі для впровадження заходу зі зниження питомих втрат ресурсів. Перевагами використання зазначеного обладнання є зменшення споживання електричної енергії шляхом виключення втрат енергії, які виникають через створення надлишкового тиску перед різними дросельними пристроями на подолання їхнього гідравлічного опору (до 60%), запобігання гідроудару, що в свою чергу значно збільшило термін служби трубопроводів, запірної арматури і знизило аварійні ситуації. Також цей захід надав пряму економію за рахунок зниження непродуктивних витоків води при оптимізації тиску в напірному трубопроводі (25-30%) від загального обсягу витоків. Аналіз технологічних процесів в системі теплопостачання при транспортуванні теплової енергії від джерела до споживачів показав, що теплові навантаження абонентів неоднорідні та не постійні, змінюються в залежності від температури зовнішнього повітря, режиму витрат на гаряче водопостачання, технологічного обладнання та інших факторів. Тому використання більш прогресивного режиму регулювання відпустку тепла, який став можливий при впровадженні заходу зі зниження питомих втрат ресурсів, забезпечив зниження витрат електроенергії на перекачку теплоносія.

Підприємство не має на балансі об'єктів соціальної сфери та житлового фонду.

Охорона праці та безпека

Підприємство додержується правил і норм з охорони праці та виконує усі заходи з охорони праці для поліпшення умов праці та безпеки працівників. Працівники підприємства безоплатно, за встановленими нормами, забезпечуються спеціальним одягом – 421 408,85 грн, спеціальним взуттям – 105 805,80 грн та іншими засобами індивідуального захисту – 202 274,33 грн.

У 2020 році на підприємстві зареєстровано один нещасний випадок, який пов'язаний з виробничою діяльністю.

На виконання статті 17 Закону України «Про охорону праці» своєчасно проведені періодичні медичні огляди працівників певних категорій: водії, оператор котельні, слюсарі – 62 253,00 грн.

На підприємстві для працівників створені необхідні умови щодо забезпечення безперервної професійно - економічної освіти та підвищення кваліфікації.

У 2020 році проведені заходи щодо поліпшення умов праці на суму 162 499,10 грн., а саме:

проведено ремонти побутових приміщень, утеплена будівля адміністрації на території виробничої бази, облаштовані санвузли, придбано комп'ютерну техніку, стільці, столи офісні.

Підприємством здійснюється передплата необхідних у роботі періодичних видань та літератури.

Ділова етика та запобігання корупції

Ключові принципи діяльності:

- дотримання норм законодавства України;
- економічна ефективність господарської діяльності;
- здійснення діяльності на засадах відкритості та прозорості в межах, визначених законодавством України.

Головні цінності:

- головною цінністю підприємства є його працівники, які володіють професійними знаннями, навичками та досвідом, сумлінно виконують покладені на них обов'язки та прагнуть до постійного професійного розвитку;
- орієнтація на потреби споживача. У своїй роботі ми з відповідальністю ставимось до потреб кожного споживача, постійно підвищуємо якість наших послуг. При відносинах зі споживачами ми дотримуємось рівності позицій, при яких відсутнє домінування однієї із сторін;
- ефективність. Оптимальне використання ресурсів є пріоритетом кожного працівника, тому що саме ефективне використання наявних ресурсів дає змогу задовольнити потреби підприємства й отримати запланований результат.

Соціальна відповідальність

Підприємство приймає на себе зобов'язання долучатись до вирішення соціально - побутових потреб працівників, надавати посильну допомогу незахищеним верствам населення та вживати заходи із збереження навколишнього середовища.

Працівники у своїй діяльності керуються принципом «нульової толерантності» до будь-яких проявів корупції і вживають всі передбачені законодавством заходи щодо запобігання, виявлення та протидії корупції і пов'язаним з нею діям. Упродовж 2020 року на підприємстві не зареєстровано повідомлень про можливі факти вчинення працівниками підприємства корупційних правопорушень або правопорушень, пов'язаних з корупцією.

6. РИЗИКИ

Збитковість від реалізації теплової енергії та надання послуг населенню обумовлена коливаннями цін і тарифів по складовим витрат в порівнянні з цінами, закладеними до розрахунку тарифів на виробництво, транспортування, постачання теплової енергії та надання відповідних послуг, а також з причини зменшення теплового навантаження по іншим споживачам.

Негативний вплив:

- залишок непогашеної компенсації по різниці в тарифах на теплову енергію для населення, яка утворилася станом на 01.01.2016 року, (затверджена протоколом територіальної комісії Полтавської області 27 березня 2018 року № 4) станом на 31.12.2018 року склала – 2 304,500 тис. грн., погашено 186,500 тис. грн. В то й же час, питання щодо компенсації збитків, які виникли із-за різниці між фактичними витратами та нарахуваннями споживачам за надані послуги, згідно діючих тарифів доходами за період з 01.01.2016р. по теперішній час законодавчо не врегульовано;
- постанова КМУ № 217 від 18.06.2014 «Про затвердження Порядку розподілу коштів, що надходять на поточні рахунки із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків з постачальником природного газу, на якого покладено спеціальні обов'язки», згідно якої у розпорядженні підприємства залишалися кошти, яких вистачає тільки на оплату заробітної плати з нарахуваннями, це у опалювальний період, коли надходження від споживачів мають постійний характер. У міжопалювальний період нестача обігових коштів призводить до затримки заробітної плати та ускладнює проведення підготовчих ремонтних робіт до нового сезону.
- зниження платоспроможності споживачів яка призводить до виникнення заборгованості за спожиті енергоносії і, як наслідок, до нарахування штрафів та пені. Підприємство вимушено звертатись до суду для примусового стягнення заборгованості, що потребує додаткових коштів для оформлення позовів, тобто виникають витрати на ведення претензійно - позовної роботи, які не передбачені діючим тарифом.
- наявність часового розриву між зміною вартості енергоносіїв та датою встановлення нових тарифів на теплову енергію та послуги з централізованого опалення та централізованого гарячого водопостачання. підприємство вимушене проходити довготривалу процедуру перегляду тарифів, що призводить до виникнення збитків, які не мають джерел покриття, а також до нарахування штрафів та пені.
- зміна законодавства в частині регулювання правил здійснення нарахувань за відпущену теплову енергію та надані послуги з теплопостачання та централізованого гарячого водопостачання. Має місце той факт, що ці зміни принципово відрізняються від підходів, які враховувались при

розрахунку тарифів та визначені планової вартості теплової енергії, та призводять до недонарахувань споживачам за відпущену теплову енергію та надані послуги.

- недосконалість нормативної бази в тарифоутворенні, нормуванні технологічних та економічних показників діяльності підприємства, що призводить до недопокриття фактичних витрат діючими тарифами на теплову енергію.

- обмежені фінансові ресурси негативно впливають на здатність підприємства оновлювати системно матеріально – технічну базу.

- зношеність основного обладнання, що перебуває в експлуатації, наближається до 70%, строк експлуатації фактично становить від 30 до 40 років.

- незадовільний технічний стан мережевих систем теплопостачання, що призводить до нераціональних втрат теплової енергії та зниження якості послуг з централізованого опалення і постачання гарячої води.

- неможливість своєчасного коригування тарифів на теплову енергію, послуги з централізованого опалення та постачання гарячої води у зв'язку з тривалим терміном розгляду розрахунків органами місцевого самоврядування, дії «соціальних ініціатив» уряду країни, що в кінцевому результаті призводять до погіршення фінансового стану підприємства.

- законодавство України зобов'язує підприємство протягом опалювального періоду забезпечувати безперебійне надання послуг, незалежно від рівня заборгованості. КП «Теплоенерго» не має дієвих способів дисциплінувати споживачів до вчасної оплати, це призводить до зростання заборгованості перед постачальниками.

- авансування виконавчих дій, направлених на примусове виконання судових рішень лягло додатковим фінансовим тягарем на підприємство, не дає значних позитивних результатів з причин відсутності боржника за місцем реєстрації, відсутності даних для ідентифікації боржника державними виконавцями, тощо.

- викрадання та пошкодження обладнання.

- відсутність можливості проводити зняття показників вузлів комерційного обліку теплової енергії на останній день звітного періоду, проблеми з доступом до обладнання через підтоплення підвальних приміщень будинків ґрунтовими та каналізаційними водами.

7. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Для підвищення рівня надійності та забезпечення ефективної роботи системи централізованого теплопостачання м. Кременчука на підприємстві розробляється та затверджується на кожний період Інвестиційна програма.

На наступний період, 2021 – 2022 роки, плануються наступні заходи:

1. Провести ремонт теплотраси між ТК 36 та ЦТП 248 у м-ні Раківка;
2. Придбати дизельний насосний агрегат;
3. Замінити водонагрівачі на ЦТП;
4. Замінити засувки на крани кульові у теплових камерах інженерних мереж.

Після проведення зазначених заходів очікується економічний ефект в розмірі 2 279,11 тис. грн, який складеться з:

- Економії паливно – енергетичних ресурсів;
- Вартості зворотних матеріалів отриманих після демонтажу обладнання – 430,91 тис. грн.
- Економічна вигода від зростання капіталізації основних фондів (збільшення амортизації за 1 рік) – 1 454,27 тис. грн.

Загальна сума фінансування Інвестиційної програми становить 11 323,53 тис. грн.

Проведення вищезазначених заходів дозволить підприємству більш ефективно використовувати наявні ресурси, знизити фінансові ризики, продовжити стало виконувати своє функціональне призначення.

Основним завданням підприємства є досягнення беззбиткової діяльності, забезпечення погашення кредиторської заборгованості та здійснення капітальних вкладень з метою відтворення і розвитку основних засобів.