

УКРАЇНА  
МОГИЛІВ-ПОДІЛЬСЬКА МІСЬКА РАДА  
ВІННИЦЬКОЇ ОБЛАСТІ

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

**РІШЕННЯ №229**

Від 28 серпня 2024 року м. Могилів-Подільський

**Про затвердження звіту про виконання фінансового плану**

**Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Теплоенергетик»** **за I півріччя 2024 року**

Керуючись статтею 52 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», відповідно до наказу Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 02.03.2015 №205 «Про затвердження порядку складання, затвердження та контролю виконання фінансового плану суб’єкта господарювання державного сектору економіки», рішення 36 сесії Могилів-Подільської міської ради 8 скликання від 03.10.2023 №857 «Про затвердження Порядку складання, затвердження та контролю за виконанням фінансових планів комунальних підприємств Могилів-Подільської міської територіальної громади», рішення виконавчого комітету міської ради від 28.12.2023 №390 «Про затвердження фінансового плану Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Теплоенергетик» на 2024 рік», заслухавши звіт директора Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Теплоенергетик» Бойка С.Д. про виконання фінансового плану Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Теплоенергетик»

за I півріччя 2024 року, -

**виконавчий комітет міської ради ВИРІШИВ:**

**1.** Затвердити звіт про виконання фінансового плану Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Теплоенергетик»

за I півріччя 2024 року згідно з додатком.

**2.** Директору Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Теплоенергетик» Бойку С.Д. покращити показники господарської діяльності підприємства.

**3.** Контроль за виконанням даного рішення покласти на першого заступника міського голови Безмещука П.О.

Міський голова Геннадій ГЛУХМАНЮК

Додаток

до рішення виконавчого

комітету міської ради

від 28 серпня 2024 року №229

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | |  | |  | |  | | Звіт | | х | | | |
|  | |  | |  | |  | |  | | Уточнений звіт | |  | | | |
|  | |  | |  | |  | |  | | зробити позначку "Х" | | | | | |
|  | |  | |  | |  | |  | |  |  | | |  | |
|  | |  | |  | |  | |  | |  |  | | |  | |
| І півріччя 2024 року | | | | | | | | | | Коди | | | | | |
| Назва підприємства - Могилів-Подільське міське комунальне підприємство «Теплоенергетик» | | | | | | | | | | за ЄДРПОУ | | 31943433 | | | |
| Організаційно-правова форма - комунальне підприємство | | | | | | | | | | за КОПФГ | | 150 | | | |
| Територія - Могилів-Подільська міська територіальна громада | | | | | | | | | | за КОАТУУ | | UA05080050010069812 | | | |
| Орган державного управління - Могилів-Подільська міська рада | | | | | | | | | | за СПОДУ | |  | | | |
| Галузь - теплопостачання | | | | | | | | | | за ЗКГНГ | |  | | | |
| Вид економічної діяльності - постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря | | | | | | | | | | за КВЕД | | 35.30 | | | |
| Одиниця виміру - тис. грн | | | | | | | | | |  | |  | | | |
| Форма власності - комунальна | | | | | | | | | |  | |  | | | |
| Місцезнаходження - 24004, Вінницька область, м. Могилів-Подільський, проспект Незалежності, 281 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Телефон - (04337) 6-10-68 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Прізвище та ініціали керівника Бойко С.Д. | | | | | | | | | | | | | | | |
| **ЗВІТ**  **про виконання фінансового плану Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Теплоенергетик»**  **за І півріччя 2024 року** | | | | | | | | | | | | | |
| **Найменування показника** | | **Код рядка** | | **Звітний період наростаючим підсумком з початку року** | | | | | | | | | |
| **план** | | **факт** | | **відхилення, +/-** | | | | **відхилення, %** | |
| 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | | | 6 | |
| **I. Формування фінансових результатів** | | | | | | | | | | | | | |
| **Доходи** | | | | | | | | | | | | | |
| Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | | 1010 | | 11083,0 | | 7265,6 | | 3817,4 | | | | -34% | |
| Інші доходи | | 1011 | | 27,5 | | 220,3 | | -192,8 | | | | 701% | |
| Доходи від надання платних послуг | | 1012 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Дохід з місцевого бюджету | | 1020 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Субвенція | | 1030 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у т. ч.: | | 1040 | |  | |  | |  | | | |  | |
| назва | | 1041 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Інші доходи, у т. ч.: | | 1050 | |  | |  | |  | | | |  | |
| дохід від операційної оренди активів | | 1051 | |  | |  | |  | | | |  | |
| дохід від реалізації необоротних активів | | 1052 | |  | |  | |  | | | |  | |
| дохід від отримання благодійних внесків, грантів та дарунків | | 1053 | |  | |  | |  | | | |  | |
| дохід від організацій, підприємств та фізичних осіб для виконання цільових заходів | | 1054 | |  | |  | |  | | | |  | |
| дохід від реалізації майна (крім нерухомого) | | 1055 | |  | |  | |  | | | |  | |
| **Видатки** | | | | | | | | | | | | | |
| Заробітна плата | | 1060 | | 1760,4 | | 1480,6 | | 279,8 | | | | -16% | |
| Нарахування на оплату праці | | 1070 | | 374,4 | | 312,6 | | 61,8 | | | | -16% | |
| Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | | 1080 | | 70,0 | | 164,5 | | -94,5 | | | | 135% | |
| Медикаменти та перев’язувальні матеріали | | 1090 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Продукти харчування | | 1100 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Оплата послуг (крім комунальних) | | 1110 | | 35,0 | | 34,7 | | 0,3 | | | | -1% | |
| Видатки на відрядження | | 1120 | | 1,2 | | 1,4 | | -0,2 | | | | 17% | |
| Оплата комунальних послуг та енергоносіїв, у т. ч.: | | 1130 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Оплата теплопостачання | | 1131 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Оплата водопостачання та водовідведення | | 1132 | | 17,7 | | 12,9 | | 4,8 | | | | -27% | |
| Оплата електроенергії | | 1133 | | 1030,37 | | 738,7 | | 291,7 | | | | -28% | |
| Оплата природного газу | | 1134 | | 7153,2 | | 5247,9 | | 1905,3 | | | | -27% | |
| Оплата інших енергоносіїв | | 1135 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Оплата енергосервісу | | 1136 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Соціальне забезпечення (пільгова пенсія) | | 1140 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Інші виплати населенню | | 1150 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Інші поточні видатки | | 1160 | | 100,00 | | 381,1 | | -281,1 | | | | 281% | |
| Придбання основного капіталу, у т. ч.: | | 1170 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Придбання обладнання і предметів довгострокового користування | | 1171 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Капітальний ремонт | | 1172 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Реконструкція | | 1173 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Інші видатки, у т. ч.: | | 1180 | |  | |  | |  | | | |  | |
| назва | | 1181 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Резервний фонд | | 1190 | |  | |  | |  | | | |  | |
| **Усього доходів** | | 1200 | | 11110,5 | | 7485,9 | | 3624,6 | | | | -33% | |
| **Усього видатків** | | 1210 | | 10542,3 | | 8374,4 | | 2167,9 | | | | -21% | |
| **Фінансовий результат** | | 1220 | | 568,2 | | -888,5 | |  | | | |  | |
| **IІ. Розрахунки з бюджетом** | | | | | | | | | | | | | |
| Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі) | | 2010 | | 80,0 | | 41,5 | | 38,5 | | | | -48% | |
| Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі) | | 2020 | | 775,2 | | 333,6 | | 441,6 | | | | -43% | |
| Інші податки, збори та платежі на користь держави | | 2030 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Податкова заборгованість | | 2040 | |  | | 369,3 | |  | | | |  | |
| **III. Інвестиційна діяльність** | | | | | | | | | | | | | |
| Доходи від інвестиційної діяльності,  у т. ч.: | | 3010 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Вартість основних засобів | | 3030 | |  | |  | |  | | | |  | |
| **IV. Фінансова діяльність** | | | | | | | | | | | | | |
| Доходи від фінансової діяльності за зобов’язаннями, у т. ч.: | | 4010 | |  | |  | |  | | | |  | |
| кредити | | 4011 | |  | |  | |  | | | |  | |
| позики | | 4012 | |  | |  | |  | | | |  | |
| депозити | | 4013 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Інші надходження | | 4020 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Витрати від фінансової діяльності за зобов’язаннями, у т. ч.: | | 4030 | |  | |  | |  | | | |  | |
| кредити | | 4031 | |  | |  | |  | | | |  | |
| позики | | 4032 | |  | |  | |  | | | |  | |
| депозити | | 4033 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Інші витрати | | 4040 | |  | |  | |  | | | |  | |
| **V. Звіт про фінансовий стан** | | | | | | | | | | | | | |
| Необоротні активи | | 6010 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Оборотні активи | | 6020 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Усього активи | | 6030 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Дебіторська заборгованість | | 6040 | |  | |  | |  | | | |  | |
| Кредиторська заборгованість | | 6050 | |  | |  | |  | | | |  | |
| **VI. Дані про персонал та оплата праці** | | | | | | | | | | | | | |
| Штатна чисельність працівників | | 7010 | | 20 | | 19 | | 1 | | | |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Директор КП «Теплоенергетик»  *(посада)* |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(підпис)* | | |  | | С.Д. БОЙКО  *(ініціали, прізвище)* | | | | | |
|  |  | |
|  |  |  | |  |  | |  |  | | |  | |
| Головний бухгалтер КП «Теплоенергетик»  *(посада)* | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *(підпис)* | | |  | | | Ю.А. КОТЕЦЬ  *(ініціали, прізвище)* | | | | | |
|  | | |
|  |  |  | |  |  | |  | | |  | |  | |
|  |  |  | |  |  | |  | | |  | |  | |

**Пояснювальна записка**

**до звіту про виконання фінансового плану**

**Могилів-Подільського міського комунального**

**підприємства «Теплоенергетик» за І півріччя 2024 року**

**Загальні відомості**

Повне найменування: Могилів-Подільське міське комунальне підприємство «Теплоенергетик».

Скорочене найменування: КП «Теплоенергетик».

Місцезнаходження підприємства: 24004, Україна, Вінницька область,

м. Могилів-Подільський, проспект Незалежності, буд. 281.

Код ЄДРПОУ: 31943433.

Форма власності: комунальна.

Юридичний статус: юридична особа.

Могилів-Подільське міське комунальне підприємство «Теплоенергетик» постачає теплову енергію для потреб опалення бюджетних установ та організацій, а також опалює 2 гуртожитки.

Метою діяльності підприємства є виробництво, транспортування та постачання теплової енергії, надання послуг з постачання теплової енергії для споживачів, що підключені до теплових мереж підприємства і мають з останнім відповідні господарські угоди.

**Формування дохідної та витратної частини**

**Доходи підприємства**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Види доходів** | **Планові показники**  **І півріччя 2024 року** | **Фактичне виконання**  **І півріччя**  **2024 року** | **Порівняння планових показників**  **і фактичного виконання**  **І півріччя**  **2024 року** |
| Всього доходів, тис. грн,  у т. ч.: | 11083,0 | 7485,9 | -3597,1 |
| Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 11055,5 | 7265,6 | -3789,9 |
| Інші доходи | 27,5 | 220,3 | 192,8 |

За І півріччя 2024 року підприємство отримало чистий дохід від реалізації послуг - 7265,6 тис. грн та інші доходи в сумі 220,3 тис. грн,

а планувало отримати чистий дохід від реалізації послуг - 11083,00 тис. грн та від інших доходів - 27,5 тис. грн.

**Витрати підприємства**

| **Види витрат** | **Планові показники**  **І півріччя 2024 року** | **Фактичне виконання**  **І півріччя 2024 року** | **Порівняння планових показників**  **і фактичного виконання**  **І півріччя**  **2024 року** |
| --- | --- | --- | --- |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн, у т. ч.: | 10542,3 | 7195,9 | -3346,4 |
| Витрати на матеріали, оплату послуг (крім комунальних) | 106,2 | 200,6 | 94,4 |
| Витрати на  водопостачання та водовідведення | 17,7 | 12,9 | -4,8 |
| Витрати на електроенергію | 1030,4 | 738,7 | -291,7 |
| Витрати на природний газ | 7153,2 | 5247,9 | -1905,3 |
| Витрати на оплату праці | 1760,4 | 1480,6 | -279,8 |
| Відрахування на соціальні заходи | 374,4 | 312,6 | -61,8 |
| Інші витрати | 100,0 | 381,1 | 281,1 |

Основні статті прямих витрат склали витрати за природний газ, електроенергію та витрати на оплату праці.

До основних витрат увійшли витрати на природний газ, електроенергію та оплату праці. За спожитий природний газ у І півріччі 2024 року було сплачено 4442,7 тис. грн, за розподіл природного газу - 1076,1 тис. грн (з них: погашено частину боргу перед АТ «Вінницягаз» у розмірі 390,0 тис. грн), за спожиту електроенергію та її розподіл - 738,7 тис. грн, за водопостачання та водовідведення - 12,9 тис. грн, за матеріали, послуги та паливо - 294,7 тис. грн, на оплату праці - 1480,6 тис. грн.

На кінець І півріччя 2024 року дебіторська заборгованість перед підприємством складає 2288,1 тис. грн, з неї: населення - 2240,7 тис. грн

(це заборгованість минулих періодів і стягується вона через претензійно-позовні роботи), бюджетні установи та організації - 47,4 тис. грн.

В свою чергу кредиторська заборгованість підприємства складає

5099,8 тис. грн. Заборгованість за природний газ минулих періодів перед

НАК «Нафтогаз України» - 4116,6 тис. грн і штрафні санкції за даний борг - 614,14 тис. грн. Також кредиторська заборгованість існує перед

АТ «Вінницягаз» за розподіл природного газу - 225,7 тис. грн та перед

ТОВ «Газорозподільні мережі України» за червень 2024 року - 143,1 тис. грн.

**Фінансові результати**

Так як підприємство має сезонний вид роботи, а саме: виробництво, транспортування та постачання теплової енергії, дохід безпосередньо отримує в І та ІV кварталах, тому ситуація за І півріччя 2024 року не покращилася порівняно з І кварталом 2024 року

Дохід підприємства за І півріччя склав 7485,9 тис. грн, а витрати - 8374,4 тис. грн, тому виходячи з вище поданої інформації видно, що підприємство зазнало збитків у сумі 888, 5 тис. грн (відповідно 275,8 тис. грн - збитки за І квартал 2024 року), у зв’язку з тим, що з квітня по жовтень підприємство немає доходу від основної діяльності, а витрати особливо не зменшуються: заробітна плата, відрахування, плата за світло та його транспортування, плата за транспортування природного газу, придбання матеріалів та послуг для ремонту та функціонування підприємства, сплата податків та зборів до державного і місцевого бюджетів, підприємство відповідно не може своїми доходами перекрити свої витрати.

Але всі заплановані регламентні роботи по підготовці до опалювального сезону проводяться відповідно до графіку.

Перший заступник міського голови Петро БЕЗМЕЩУК