**Пояснювальна записка до «Звіту про виконання фінансового плану**

**Комунального підприємства по експлуатації теплового господарства**

**«Тепловик» Старокостянтинівської міської ради»**

**за 9 місяців 2021 року.**

Комунальне підприємство по експлуатації теплового господарства «Тепловик» забезпечує теплом багатоповерхові будинки, бюджетні та госпрозрахункові установи загальною площею 397,7 тис. м2.

Приєднане теплове навантаження складає 31,8 Гкал/год., з них

на опалення та ГВП

населення - 25,4 Гкал/год.

бюджетних установ – 5,6 Гкал/год.

інших – 0,8 Гкал/год.

Встановлена потужність об’єктів теплопостачання підприємства становить:

Qкотлів = 63,8 Гкал/год.

Довжина теплових мереж в двохтрубному вимірі становить 20,7 км.

Підприємство має матеріальну-технічну базу, всі дозвільні документи та ліцензії для здійснення діяльності з виробництва, транспортування та постачання теплової енергії.

Генеруючі джерела теплової енергії КП «Тепловик» знаходяться на 17-ти тепло генеруючих об’єктах, які на 100% обладнані приладами обліку відпущеної теплової енергії.

Вищевказані котельні забезпечують теплопостачання (опалення та ГВП) об’єктів житлового комплексу, соціально-культурної сфери та побутових підприємств.

**Порівняння планових та фактичних показників відпуску теплової енергії споживачам КП «Тепловик » за 9 місяців 2021 р.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Найменування | Од. виміру | План  9 місяців 2021р. | Факт 9 місяців 2021р. | Відсоток виконання |
| 1 | Відпущено теплової енергії, всього, в т.ч.: | тис. Гкал. | 26,4 | 28,3 | 107 |
| 1.1 | населенню | тис. Гкал. | 22,5 | 21,8 | 97 |
| 1.2 | бюджетним установам | тис. Гкал. | 3,6 | 6,1 | 169 |
| 1.3 | іншим споживачам | тис. Гкал. | 0,3 | 0,4 | 133 |

За 9 місяців 2021 р. підприємством заплановано відпустити споживачам 26,4 тис. Гкал теплової енергії, а фактично відпущено 28,3 тис. Гкал, виконання становить 107%. Збільшення планового відпуску теплової енергії відбулось за рахунок того, що в січні –квітні 2021р. температура була значно холоднішою ніж попередньо планувалось, та приєднання бюджетних установ, які попередні періоди опалювались іншим підприємством.

**Показники чистого доходу підприємства, запланованого на 9 місяців 2021 року у порівнянні з фактичними показниками доходної частини фінансового плану за 9 місяців 2021 року.**

На 9 місяців 2021 р. підприємством запланованно отримати чистий дохід від надання послуг теплопостачання та послуг з централізованого опалення та централізованого постачання гарячої води в розмірі 40187 тис.грн. (планові показники наведені в таблиці) . Фактичний чистий дохід підприємства більший на 20 % відсотків від планового доходу.

Збільшення доходу від реалізації послуг теплопостачання в 1 півріччі 2021 року в порівнянні з плановим, зумовлено тим, що температура наріжного повітря було нижчою ніж планувалося.

**Порівняння планових показників доходу з фактичними за 1 півріччя 2021р.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| код рядка | Найменування показника | Од. виміру | план | факт | виконання у відсотках |
|  |  |  |  |  |
|  | Чистий дохід всього, зокрема: | тис.грн. | 50561 | 49218 | 97 |
| *1000* | *чистий дохід від реалізації продукції*  *(товарів, робіт, послуг), в т.ч.* | тис.грн | 39850 | 47945 | 120 |
|  | *Інші операційні доходи, інші доходи в т.ч.* | тис.грн | 884 | 1140 | 129 |
| 1130 | субвенції з державного та місцевого бюджету(на погашення *різниці в тарифах)* | тис.грн | 9827 |  | 0 |
|  | інші доходи |  |  | 133 |  |
|  |  |  |  |  |  |

Планувалось отримати доходи від реалізації теплової енергії 39850 тис. грн., а в результаті фактично отримали 47945 тис.грн..

Планові витрати по підприємству за 9 місяців 2021 р становлять 58252 тис.грн., в тому числі планова собівартість реалізованої продукції з адміністративними витратами та витратами на збут становить 50564 тис.грн., фактичні витрати становлять 56233 тис.грн., що більше планових на 5669 тис.грн.. (порівняння планових та фактичних витрат наведені в таблиці).

**Порівняння планових витрат підприємства та фактичних витратами за 9 місяців 2021 рік.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| код  рядка | Найменування показника | Од. виміру | план | факт | виконання у відсотках |
| 1010 | Собівартість реалізованої продукції | тис.грн | 50564 | 56233 | 111 |
| 1030 | Адміністративні витрати | тис.грн | 4038 | 3829 | 95 |
| 1060 | Витрати на збут | тис.грн | 2223 | 992 | 45 |
| 1080 | Інші операційні витрати | тис.грн | 997 | 5545 | 556 |
| 1180 | Витрати з податку на прибуток | тис.грн | 430 |  |  |
|  | ВСЬОГО операційні витрати | тис.грн | 58252 | 66599 | 114 |

Збільшення собівартості реалізованої продукції зумовлено збільшенням кількості використання енергоносіїв при виробництві теплової енергії для опалення будівель, в зв’язку з нижчою температурою повітря в зимовий період ніж планувалось.

За 9 місяців 2021 р підприємством отримано збитки в розмірі 17381 тис.грн.

**Фінансовий результат діяльності підприємства**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| код  рядка | Найменування показника |  | план | факт |
| 1170 | Фінансовий результат до оподаткування |  | -9928 | -17381 |

**Причини отриманих збитків від основної діяльності**

Основною причиною збитків є застосування встановлених тарифів для населення, які незмінні з 2018 року, постійне зростання цін на матеріали, які забезпечують виробничі процеси, ріст цін на електроенергію, водопостачання та водовідведення, зростання витрат на виплату заробітної плати працівникам.

Також високий відсоток зношуваності виробничого обладнання та мереж, які потребують негайного ремонту.

В між опалювальний період зростає заборгованість за розподіл природного газу перед АТ «Хмельницькгаз».

Не зважаючи на важкий фінансовий стан, підприємство надавало послуги теплопостачання своєчасно і безперебійно. Підтримувало тепло генеруюче обладнання в належному робочому стані при обмеженому фінансуванні.

Підприємство продовжує проводити модернізацію, впровадження енергозберігаючих технологій.

Так, за 9 місяців 2021 рік підприємством «Тепловик» за власні кошти від господарської виконано закупку із подальшою заміною, встановленням наступного обладнання:

|  |  |
| --- | --- |
| Найменування обладнання | Вартість без ПДВ(грн.) |
| Насос "WILLO" одноступеневий для системи опалення IL100/165-22/2 для системи ЦО котельні по вул.Миру, 44/3 | 128 276,42 |
| Насос "WILLO" одноступеневий для системи опалення IL40/160-4/2 для системи ГВП котельні по вул. Варчука, 18 | 35 013,00 |
| Теплообмінник СТА-45-0,45-78,93-1,6-1-8470,0 на ЦТП по вул. Софійська, 15/1 | 219 645,33 |
| Регулювальні клапани VF2 PN16,DN80rvs100,фланц 2шт. На ЦТП по вул. Софійська, 15/1 | 49 134,54 |
| Система хімводоочистки (ХВО) на котельні по вул. Варчука, 18 | 366 061,52 |
| Насос "WILLO" одноступеневий IL40/160-4/2 для системи ГВП котельні Миру, 44/3 | 35 405,57 |
| Насос "WILLO" одноступеневий IL100/165-22/2 для системи ЦО котельні Варчука, 18(21) | 126 756,68 |
| Насос "WILLO" одноступеневий МНІ405-1/Е/3-400-50-2/ІЕ3 для системиЦО котельні Варчука, 18 | 13 957,24 |
| Система ЦО котельні по вул.Миру, 44/3 (21) | 13 845,62 |
| Система ГВП котельні по вул. Миру, 44/3 (21) | 44 230,00 |
| Встановлення ємностей води Баки V 750-2шт. на кот. Героїв Чорнобильців, 20 | 8976,66 |
| Ремонт водогрійного котла Noviter NWT-8-1,6-150 з заміною трубної дошки 1-ї поворотної камери та димогарних труб другого ходу | 742 94,95 |
| Реконструкція діючих систем газопостачання кот.вул. Чкалова, 4/1 | 219 548,00 |
| Послуга не стандартного приєднання кот. по вул. Вишневецького, 2 | 221 468,69 |
| Заміна труб на попередньоізольовані по ділянці кот. Варчука, 18 від ТК 7 Пошта до ТК 9 буд. Миру, 1/152 | 409 440,05 |
| Система ЦО котельні по вул. Варчука, 18 (21) | 12 374,47 |
| Заміна труб на попередньоізольовані по ділянці кот. Героїв Крут, 5/1 | 1 852 823,84 |
| Всього: | 4 499 752,58 |

Виходячи із специфіки роботи неможливо передбачити всі витрати, тому що в процесі роботи в підприємства виникають непередбачувані проблеми, які невідкладно потрібно ліквідовувати для безперебійного надання послуг теплопостачання.

Директор Олександр ДУШЕНКО