

УКРАЇНА  
МОГИЛІВ-ПОДІЛЬСЬКА МІСЬКА РАДА  
ВІННИЦЬКОЇ ОБЛАСТІ

**ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ**

**РІШЕННЯ №335**

Від 28 листопада 2024 року м. Могилів-Подільський

**Про затвердження звіту про виконання фінансового плану**

**Могилів**-**Подільського міського комунального підприємства «Теплоенергетик»** **за 9 місяців 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 9 місяців 2024 року, -

**виконавчий комітет міської ради ВИРІШИВ:**

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

за 9 місяців 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 листопада 2024 року №335

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | | |  |
|  |  |  |  |  | Звіт | | | х | |
|  |  |  |  |  | Уточнений звіт | | |  | |
|  |  |  |  |  | зробити позначку "Х" | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | | |  |
|  |  |  |  |  |  |  | | |  |
| Рік - 9 місяців 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 9 місяців 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 | 41,3 | 340,3 | -299,1 | 724% |
| Доходи від надання платних послуг | 1012 |  |  |  |  |
| Дохід з місцевого бюджету | 1020 |  |  |  |  |
| Субвенція | 1030 |  |  |  |  |
| Дохід з місцевого бюджету за цільовими програмами, у т. ч.: | 1040 |  | 940,0 |  |  |
| 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 | 2489,7 | 1843,7 | 646,0 | -26% |
| Нарахування на оплату праці | 1070 | 529,2 | 391,7 | 137,5 | -26% |
| Предмети, матеріали, обладнання та інвентар | 1080 | 150,0 | 198,7 | -48,7 | 32% |
| Медикаменти та перев’язувальні матеріали | 1090 |  |  |  |  |
| Продукти харчування | 1100 |  |  |  |  |
| Оплата послуг (крім комунальних) | 1110 | 35,0 | 40,5 | -5,5 | 15% |
| Видатки на відрядження | 1120 | 1,8 | 1,4 | 0,4 | -22% |
| Оплата комунальних послуг та енергоносіїв,  у т. ч.: | 1130 |  |  |  |  |
| Оплата теплопостачання | 1131 |  |  |  |  |
| Оплата водопостачання та водовідведення | 1132 | 18,0 | 18,3 | -0,3 | 2% |
| Оплата електроенергії | 1133 | 1060,37 | 749,1 | 311,3 | -29% |
| Оплата природного газу | 1134 | 7419,6 | 5456,5 | 1963,1 | -26% |
| Оплата інших енергоносіїв | 1135 |  |  |  |  |
| Оплата енергосервісу | 1136 |  |  |  |  |
| Соціальне забезпечення (пільгова пенсія) | 1140 |  |  |  |  |
| Інші виплати населенню | 1150 |  |  |  |  |
| Інші поточні видатки | 1160 | 130,0 | 386,8 | -256,8 | 198% |
| 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 | 11124,3 | 8545,9 | 2578,4 | -23% |
| **Усього видатків** | 1210 | 11833,7 | 9086,7 | 2747,1 | -23% |
| **Фінансовий результат** | 1220 | -709,4 | -540,8 |  |  |
| **IІ. Розрахунки з бюджетом** | | | | | |
| Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі) | 2010 | 80,0 | 57,1 | 22,9 | -29% |
| Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі) | 2020 | 1100,1 | 373,4 | 726,7 | -66% |
| 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 | 5450,0 | 5355,1 | 94,9 | - 2% |
| Оборотні активи | 6020 | 4300,0 | 4424,0 | -124 | 3% |
| Усього активи | 6030 | 9750,0 | 9779,1 | -29,1 | 0,3% |
| Дебіторська заборгованість | 6040 | 3500,0 | 3349,4 | 150,6 | -4% |
| Кредиторська заборгованість | 6050 | 6800,0 | 6545,8 | 254,2 | -4% |
| **VI. Дані про персонал та оплата праці** | | | | | |
| Штатна чисельність працівників | 7010 | 16 | 17 | -1 |  |

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

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**

**до звіту про виконання фінансового плану**

**Могилів-Подільського міського комунального**

**підприємства «Теплоенергетик» за 9 місяців 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 за**  **9 місяців**  **2024 року** | **Фактичне виконання за 9 місяців**  **2024 року** | **Порівняння планових показників і фактичного виконання**  **за 9 місяців**  **2024 року** |
| Всього доходів,  тис. грн, у т. ч.: | 11124,3 | 8545,9 | -2578,4 |
| Дохід (виручка)  від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 11083,0 | 7265,6 | -3817,4 |
| Інші доходи | 41,25 | 1280,3 | 1239,1 |

За 9 місяців 2024 року підприємство отримало чистий дохід від реалізації послуг - 7265,6 тис. грн та інші доходи в сумі 1280,3 тис. грн,

до інших доходів безпосередньо увійшли кошти у сумі 940,0 тис. грн виділені з бюджету Могилів-Подільської міської територіальної громади на виконання Програми підтримки діяльності Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Теплоенергетик» на 2024 рік. Підприємство планувало отримати чистий дохід від реалізації послуг - 11083,00 тис. грн та від інших доходів - 41,25 тис. грн.

**Витрати підприємства**

| **Види витрат** | **Планові показники за 9 місяців 2024 року** | **Фактичне виконання за 9 місяців 2024 року** | **Порівняння планових показників і фактичного виконання за 9 місяців 2024 року** |
| --- | --- | --- | --- |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн, у т. ч.: | 11833,7 | 9086,7 | -2747,0 |
| Витрати на матеріали, оплату послуг  (крім комунальних) | 186,8 | 240,6 | 53,8 |
| Витрати на  водопостачання та водовідведення | 18,0 | 18,3 | 0,3 |
| Витрати на електроенергію | 1060,4 | 749,1 | -311,3 |
| Витрати на природний газ | 7419,6 | 5456,5 | -1963,1 |
| Витрати на оплату праці | 2489,7 | 1843,7 | -646,0 |
| Відрахування на соціальні заходи | 529,2 | 391,7 | -137,5 |
| Інші витрати | 130,0 | 386,8 | 256,8 |

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

За спожитий природний газ за 9 місяців 2024 року було сплачено 4442,7 тис. грн, за розподіл природного газу - 1013,9 тис. грн, за спожиту електроенергію та її розподіл - 749,1 тис. грн, за водопостачання та водовідведення - 18,3 тис. грн, за матеріали, послуги та паливо - 363,2 тис. грн, на оплату праці - 2235,4 тис. грн (з відрахуваннями на соціальні заходи).

На 01.10.2024 дебіторська заборгованість перед підприємством складає 2174,1 тис. грн, з неї: населення - 2174,1 тис. грн (це заборгованість минулих періодів і стягується вона через претензійно-позовні роботи), бюджетні установи та організації заборгованості перед підприємством не мають.

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» - 393,4 тис. грн.

**Фінансові результати**

Оскільки підприємство має сезонний вид роботи, а саме: виробництво, транспортування та постачання теплової енергії, дохід безпосередньо отримує

в І та ІV кварталах, ситуація за 9 місяців 2024 року трохи покращилася порівняно з І півріччям 2024 року, завдяки коштам виділеним з бюджету Могилів-Подільської міської територіальної громади на виконання Програми підтримки діяльності Могилів-Подільського міського комунального підприємства «Теплоенергетик» на 2024 рік.

Дохід підприємства за 9 місяців 2024 року склав 8545,9 тис. грн,

а витрати - 9086,7 тис. грн. Виходячи з вище поданої інформації підприємство зазнало збитків у сумі 540,8 тис. грн, це пов’язано з тим, що з квітня по жовтень підприємство не мало доходу від основної діяльності, а витрати особливо не зменшувались: 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, тому підприємство не мало можливості своїми доходами перекривати свої витрати.

Незважаючи на вище наведені обставини підприємство розпочало опалювальний період 2024-2025 р.р.

Перший заступник міського голови Петро БЕЗМЕЩУК