



БІЛГОРОД-ДНІСТРОВСЬКА МІСЬКА РАДА

ВИКОНАВЧИЙ КОМІТЕТ

ПРОЄКТ РІШЕННЯ

від _____ 20____ р.

№ _____

Про звіт про фінансово-господарську
діяльність комунального підприємства
«Білгород-Дністровськтеплоенерго» за 2024 рік

З метою контролю за діяльністю комунального підприємства та покращення умов для подальшого розвитку підприємства, підвищення ефективності його діяльності, розглянувши звіт директора про фінансово – господарську діяльність комунального підприємства «Білгород-Дністровськтеплоенерго» за підсумками роботи за 2024 рік, керуючись статтею 17, підпунктом 3 пункту «а» статті 29, статтею 40, частиною другою статті 42 та частиною шостою статті 59 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» виконавчий комітет міської ради

ВИРІШИВ:

1. Звіт про фінансово–господарську діяльність комунального підприємства «Білгород-Дністровськтеплоенерго» за 2024 рік взяти до відома, додається.
2. Відповідальність за організацію виконання даного рішення покласти на директора Департаменту економіки та розвитку інфраструктури міста Білгород-Дністровської міської ради ЦПУЛЕНКО Ольгу та директора комунального підприємства «Білгород-Дністровськтеплоенерго» ВОЛКАНОВА Михайла.
3. Контроль за виконанням рішення покласти на заступника міського голови з питань діяльності виконавчих органів КРИШТОПОВА Андрія.

Проект рішення підготовлено
Департаментом економіки та розвитку
інфраструктури міста Білгород-
Дністровської міської ради

Додаток
до рішення виконавчого комітету
Білгород-Дністровської міської ради
від _____ № _____

Звіт
про фінансово-господарську діяльність
комунального підприємства «Білгород-Дністровськтеплоенерго»
за 2024 рік

Комунальне підприємство «Білгород-Дністровськтеплоенерго» виробляє, транспортує та надає послуги з постачання теплової енергії для забезпечення споживачів міста Білгорода-Дністровського послугами з постачання теплової енергії, згідно тарифів затверджених виконавчим комітетом Білгород-Дністровської міської ради.

Підприємство здійснює свою виробничо-технічну діяльність за рахунок експлуатації 2 котельних загальною потужністю 90,061 Гкал/годину, які постачають теплову енергію населенню, бюджетним установам, релігійним та іншим організаціям.

77,0% загального обсягу споживання теплової енергії складає населення. Довжина теплових мереж підприємства складає 36,087 км (у двотрубному вимірі).

Протяжність опалювального періоду опалювального сезону 2024 року склала 149 діб, середня температура зовнішнього повітря склала +4,6°C.

Котельними підприємства за період з січня по грудень 2024 року вироблено 42511,2331 Гкал теплової енергії, з них витрати тепла на власні потреби котельних підприємства склали 243,9635 Гкал (0,58%) від об'єму відпуску теплової енергії в мережу при нормативі 2,2% та втрати теплової енергії в теплових мережах склали 2116,9367 Гкал (5,01%), що значно нижче від нормативних – 13,0%. Загалом корисний відпуск теплової енергії споживачам за 2024 рік склав 42267,2696 Гкал.

Витрати підприємства на виробництво, транспортування та постачання теплової енергії в 2024 році склали (без ПДВ):

з газу – 5649,532 тис.м³ на суму 50831,6 тис. грн.;

з електроенергії – 22981,140 тис. кВт*годин на суму 15829,0 тис. грн.

Разом витрати на енергоносії (без ПДВ) склали 66660,6 тис. грн.

Фактичні витрати за 2024 рік за послуги з постачання теплової енергії та абонентського обслуговування склали 107881,6 тис. грн., а доходи – 92417,8 тис. грн.

Результатом прямої діяльності підприємства на послуги з постачання теплової енергії та абонентського обслуговування за 2024 рік є збиток у сумі - 15463,8 тис. грн.

Також підприємство понесло інші витрати в розмірі 8649,7 тис. грн., а саме: по реалізації інших матеріалів – 311,8 тис. грн., тимчасова непрацездатність (за рахунок підприємства) – 207,2 тис. грн., членські внески та судовий збір – 112,5 тис. грн., оренда труби - 13,6 тис. грн., податок на землю, які не приймають участь у господарській діяльності (бойлерні) – 7,5 тис. грн., матеріальна та нецільова допомога – 42,7 тис. грн., фінансові витрати – 236,5 тис. грн., нестач від псування цінностей – 10,8 тис. грн., штраф по податку на прибуток – 89,7 тис. грн., сумнівні борги – 26,7 тис. грн., резерв сумнівних боргів – 7590,7 тис. грн.

Та отримало інших доходів в розмірі 4971,1 тис. грн., а саме: фінансові доходи – 261,4 тис. грн., від реалізації інших товарів та послуг – 318,2 тис. грн., оренда труби – 586,5 тис. грн., амортизація безкоштовно отриманих основних засобів – 942,4 тис. грн., безкоштовно отриманих МШП – 480,6 тис. грн., оплата з резерву сумнівних боргів – 1847,5 тис. грн., списання кредиторської заборгованості – 34,4 тис. грн., погашення заборгованості з різниці в тарифах місцевим бюджетом – 500,0 тис. грн. (проти запланованого – 19406,8 тис. грн.).

Всього витрат по підприємству від всієї діяльності складає 116531,3 тис. грн., а доходів – 97388,9 тис. грн.

Фінансовий результат по підприємству від всієї діяльності за 2024 рік є збиток, який складає -19142,4 тис. грн.

**Виконання фінансового плану комунального підприємства
«Білгород-Дністровськтеплоенерго» за 2024 рік**

№ п/п	Стаття кошторису доходів та витрат	Один. виміру	План на 2024 р.	Факт за 2024 р.	% викон- ня	Відхилення
	Всього доходи (без пдв)		120 245,68	97 388,88	80,99	-22 856,80
1	Доходи (без пдв) за послуги з постачання теплової енергії та абонентського обслуговування	тис. грн.	99 095,99	92 417,81	93,26	-6 678,18
1.1.	Населення	тис. грн.	60 684,22	58 485,58	96,38	-2 198,64
1.2.	Бюджетні споживачі	тис. грн.	35 168,32	31 871,18	90,62	-3 297,14
1.3.	Релігія	тис. грн.	127,08	56,02	44,08	-71,06
1.4.	Інші споживачі	тис. грн.	3 116,37	2 005,03	64,34	-1 111,34
2	Інші доходи (без пдв)	тис. грн.	21 149,69	4 971,07	23,50	-16 178,62
	у т. ч. погашення заборгованості з різниці в тарифах (з 01.01.2024 р. по 31.12.2024 р.)	тис. Гкал	19 406,79	500,00	2,58	-18 906,79
	Корисний відпуск теплової енергії	тис. Гкал	44,323	40,150	90,59	-4,17
1	Населення	тис. Гкал	33,664	30,913	91,83	-2,75
2	Бюджетні споживачі	тис. Гкал	10,124	8,697	85,90	-1,43
3	Релігія	тис. Гкал	0,036	0,004	11,11	-0,03
4	Інші споживачі	тис. Гкал	0,499	0,536	107,41	0,04
	Витрати повної собівартості					

1	Прямі витрати	тис. грн.	105 312,60	94 812,35	90,03	-10 500,25
1.1.	матеріали витрати, у т.ч.:	тис. грн.	79 639,35	68 189,60	85,62	-11 449,75
1.1.1.	паливо (природний газ)	тис. грн.	60 565,41	50 831,59	83,93	-9 733,82
1.1.2.	електроенергія	тис. грн.	17 045,01	15 737,93	92,33	-1 307,08
1.1.3.	вода та водовідведення	тис. грн.	135,20	42,44	31,39	-92,76
1.1.4.	хімічні реагенти, реактиви	тис. грн.	286,05	465,50	162,73	179,45
1.1.5.	інші матеріальні витрати	тис. грн.	608,15	667,67	109,79	59,52
1.1.6.	ремонти госп.способом	тис. грн.	999,53	444,47	44,47	-555,06
1.2.	Прямі витрати на оплату праці	тис. грн.	17 837,90	17 595,40	98,64	-242,50
1.3.	Нарахування на заробітну плату	тис. грн.	3 689,23	3 656,92	99,12	-32,31
1.4.	Амортизація	тис. грн.	2 894,93	4 094,34	141,43	1199,41
1.5.	Інші нематеріальні витрати	тис. грн.	1 251,19	1 276,09	101,99	24,90
	у т.ч.: ремонт підрядним способом	тис. грн.	60,61	16,62	27,42	-43,99
	податки і збори: (на землю, екологічний, надра, на воду)	тис. грн.	3 523,37	788,73	22,39	-2 734,64
2	Загальновиробничі витрати	тис. грн.	2 527,16	2 506,40	99,18	-20,76
у т.ч.	зарплата загальновиробничого персоналу	тис. грн.	1 761,12	1 921,78	109,12	160,66
	нарахування на заробітну плату	тис. грн.	362,42	367,40	101,37	4,98
3	Адміністративні витрати	тис. грн.	7 576,76	7 181,00	94,78	-395,76
у т.ч.	зарплата адміністративного персоналу	тис. грн.	5 785,57	5 454,80	94,28	-330,77
	нарахування на заробітну плату	тис. грн.	1 272,83	1 148,58	90,24	-124,25
4.	Абонентське обслуговування	тис. грн.	3 086,25	3 381,89	109,58	295,64
у т.ч.	зарплата персоналу	тис. грн.	1 347,90	1 231,66	91,38	-116,24
	нарахування на заробітну плату	тис. грн.	243,44	210,97	86,66	-32,47
	Всього витрат за послуги з постачання теплової енергії та абонентського обслуговування	тис. грн.	118 502,77	107881,64	91,04	-10 621,13
	Фінансовий результат за послуги з постачання теплової енергії та абонентського обслуговування	тис. грн.	-19 406,78	-15 463,83	79,68	3 942,95
	Інші витрати	тис. грн.	691,25	8649,68		7 958,43
	Всього витрат по підприємству	тис. грн.	119 194,02	116531,32	97,77	-2 662,70
	Фінансовий результат від всієї діяльності підприємства	тис. грн.	1 051,66	-19 142,44	-1820,21	-20 194,10
	Податок на прибуток (18%)	тис. грн.	189,30	0,00		-189,30
	Дивиденди (15%)	тис. грн.	0,00	0,00		0,00
	Чистий прибуток (збиток) після опадаткування	тис. грн.	862,36	-19 142,44	-2219,77	-20 004,80

Збиток виник із-за накладання мораторій на підвищення тарифів для населення (який застосовується ще з 01.01.2019 р.), відповідно до Закону України «Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у

сфері теплопостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування» від 29.07.2022 р. № 2479-IX.

Сплата податків до бюджетів різних рівнів в 2024 р. за результатами діяльності склало 16106,5 тис. грн., з них: ПДВ – 5255,2 тис. грн., податок з доходів фізичних осіб – 4142,0 тис. грн., податок на землю – 401,3 тис. грн., податок на воду – 18,9 тис. грн., податок на надра – 8,8 тис. грн., екологічний податок – 490,4 тис. грн., військовий збір – 427,1 тис. грн., єдиний соціальний внесок – 5362,7 тис. грн.

Тепловою інспекцією підприємства, сумісно з виконавцями послуг по обслуговування внутрішніх систем опалення та абонентською службою, проводиться робота по контролю та дотриманню якості наданих послуг з постачання теплової енергії споживачам.

На сьогоднішній день послуги з постачання теплової енергії надаються: мешканцям житлових будинків – 279 одиниць (10360 квартир загальної опалювальної площею 438,47 тис. кв. м) у тому числі одноповерхових – 88; підприємствам та закладам – 118 одиниць, у том числі: бюджетним – 97, релігії – 1, іншим – 20.

Абонентський відділ підприємства координує виконання договірних зобов'язань між абонентами та підприємством, забезпечує належне нарахування вартості наданих послуг.

Вузли комерційного обліку теплової енергії установлені на 329 об'єктах: багатоповерхові житлові будинки – 173 шт., приватний сектор – 55 шт., бюджетні заклади – 81 шт., інші заклади та підприємства – 19 шт., релігія – 1 шт.

Інженерами та слюсарями служби виконуються обстеження систем опалення в житлових будинках де відсутні вузли комерційного обліку, проводяться згідно заяв та скарг мешканців будинків заміри температури повітря в квартирах. Даються приписи виконавцям послуг по обслуговування внутрішніх систем опалення по усуненню виявлених недоліків внутрішньо будинкових систем опалення.

За 2024 рік оформлено 39 актів-претензій на зниження сплати за неякісне теплопостачання. Основна причина – незадовільний стан внутрішньобудинкових систем опалення, за які відповідають балансоутримувачі (ОСББ та КП «ЖЕО № 1»).

Однією із проблем підприємства є наявність відключених від системи централізованого опалення квартир в багатоповерхових будинках, що додатково сприяє зниженню якості наданих послуг теплопостачання мешканцям сусідніх квартир.

В 2024 році підприємством, за рахунок плати за абонентське обслуговування, було проведено перевірку теплових лічильників для багатоповерхових житлових будинків у кількості 103 шт.

Перед початком опалювального сезону перевіряються технічний стан вузлів комерційного обліку теплової енергії опалювальних будинків, виконавцям послуг по обслуговування внутрішніх систем опалення проводяться гідравлічні випробування внутрішньобудинкових систем та оформлюються акти і паспорти готовності систем тепlopостачання до початку опалювального сезону. Технічним відділом видаються технічні умови на встановлення вузлів комерційного обліку теплової енергії. Тепловою інспекцією ведеться контроль за їх виконанням та прийняття на абонентський облік даних вузлів.

Працівники абонентської служби проводять прийом населення, роз'яснюють порядок нарахувань, перевіряють сплату, складаються договори реструктуризації заборгованості.

За 2024 рік, згідно діючих тарифів споживачам нараховано 110901,4 тис. грн. (з ПДВ) та сплачено 107892,5 тис. грн. (з ПДВ), у тому числі:

населенню нараховано – 70182,7 тис. грн.

сплачено населенням – 68536,3 тис. грн. (97,65%);

бюджетним закладам нараховано – 38245,4 тис. грн.,

сплачено – 36975,9 тис. грн. (96,68%);

іншим споживачам нараховано - 2406,0 тис. грн.,

сплачено – 2308,8 тис. грн. (95,96%);

релігійній організації нараховано – 67,2 тис. грн.,

сплачено (враховуючи попередні борги) – 71,5 тис. грн. (106,32%)

Дебіторська заборгованість за надані послуги станом на 01.01.2025 р. з урахуванням заборгованості минулих років з 2002 року становила – 58584,3 тис. грн.. у т. ч. сумнівної заборгованості - 18253,3 тис. грн., а саме:

населення – 57091,7 тис. грн., у т. ч. сумнівної заборгованості – 12790,7 тис. грн.;

бюджет – 697,0 тис. грн., у т. ч. 166,7 тис. грн. - безнадійної заборгованості місцевого бюджету за опалення гуртожитку педагогічного коледжу, 16,1 тис. грн. – заборгованість КП «Аккерманзеленбуд», 7,6 тис. грн. - заборгованості місцевого бюджету за приміщення військомату на 01.01.2008 р.;

інші споживачі – 788,1 тис. грн. у т. ч. 58,1 тис. грн. - безнадійної заборгованості більше 3-х років ПП «Гігієя»,

релігійній організації – 7,5 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за надані послуги за 2024 рік становила - 3008,9 тис. грн., у т. ч.: населення – 1646,4 тис. грн., бюджет – 1269,5 тис. грн., інші споживачі – 97,2 тис. грн., релігійній організації - (погашення попередніх боргів) +4,3 тис. грн.

Для зменшення експлуатаційних витрат за рахунок економії ПЕР, для більш надійного, безперебійного та якісного теплозабезпечення споживачів міста теплової енергією, від системи централізованого тепlopостачання, в 2024 році, КП «БДТЕ» виконало наступні заходи:

1. 3 транспортування продукції виконані наступні об'єкти будівництва:

1.1. Виконано капітальний ремонт ділянки розподільчих теплових мереж, прокладених в з/б каналах з заміною існуючих сталевих труб на попередньо ізольовані пінополіуретаном, існуючих діаметрів, від Тк9-19а по вул. Виноградна до Тк9-22 по вул. Козацька, м. Білгород-Дністровський. Загальна протяжність 223,0 м в однострубному вимірі. Труби та комплектуючі до них було придбано у 2023 році. У 2024 році було витрачено власні кошти підприємства у сумі 110,146 тис. грн.

1.2. Виконано капітальний ремонт ділянки розподільчих теплових мереж, прокладених в з/б каналах з заміною існуючих сталевих труб на попередньо ізольовані пінополіуретаном, існуючих діаметрів, від Тк2-12 до житлового будинку по вул. Сонячна, 9, м. Білгород-Дністровський. Загальна протяжність 173,0 м в однострубному вимірі. Труби та комплектуючі до них було придбано у 2023 році. У 2024 році було витрачено власні кошти підприємства у сумі 81,390 тис. грн.

Згідно Постанови КМУ № 502 від 29.04.2022 року, тимчасово, на період дії воєнного стану в Україні, рекомендовано суб'єктам господарювання у сфері теплопостачання, призупинити виконання погоджених в установленому порядку інвестиційних програм, а кошти, передбачені для зарахування на поточні рахунки із спеціальним режимом використання для проведення розрахунків за інвестиційними програмами, спрямувати на оплату енергоносіїв та погашення інших зобов'язань для забезпечення стабільної діяльності таких суб'єктів господарювання.

Основними проблемними питаннями розвитку підприємства КП «БДТЕ» залишається відсутність необхідних коштів на подальше виконання робіт по збільшенню енергоефективності при використанні обладнання, встановленого на котельної вул. Перемоги, 2, яка забезпечує тепловою енергією 89% усіх споживачів міста підключених до системи централізованого опалення, та заміна сталевих труб на попередньо ізольовані пінополіуретаном існуючих магістральних та розподільчих теплових мереж від котельної, які вже експлуатуються понад 30 років (30416 м в однострубному вимірі, з них магістральних діаметром від 219 мм до 530 мм – 5202 м, розподільчих діаметром від 32мм до 159 мм -25406 м).

Для придбання труб та елементів до них, тільки при заміні магістральних теплових мереж 2d 530/710 мм, прокладених в залізобетонних каналах та зовнішньої прокладки довжиною 2402 м в однострубному вимірі, (при вартості одного погонного метра труб d530/710 мм підземної прокладки – 28639,55 грн., а надземної – 24918,02 грн.), за власні кошти підприємства, передбачені в діючих тарифах (амортизаційні відрахування при транспортуванні теплової енергії – 2083,39 тис. грн. щорічно), при

стовідсоткової сплаті, наданих послуг, підприємству необхідно понад 30 років для виконання даних робіт. Данні тепломережі експлуатуються понад 35 років.

Також, дуже важливими для якомога скорішого вирішення, для сталої роботи підприємства, є наступні питання:

1. Заміна труб та колекторів конвективної та радіаційної частин водогрійного котлу КВ-ГМ-30-150 №5, який вже експлуатується 33 роки, при гарантійному терміні експлуатації 20 років.

2. Модернізація димової труби з можливістю уникнення її руйнування при утилізації температур вихідних газів котельні.

3. Заміна кабельної лінії КЛ-10 кВ «п/с110/27,5/10кВ «Тягова» - РП 9» протяжністю 3,2 км у зв'язку з тим, що ця кабельна лінія прокладена у 1988 році. На ній встановлені 8 монтажних з'єднувальних муфт та 10 ремонтних муфт. Всі кабелі з паперовою просоченою ізоляцією виготовлені промисловістю згідно ГОСТ 18410-73 «Силовые кабели с бумажной пропитанной изоляцией», мають гарантований термін експлуатації 4,5 роки, а повний термін експлуатації – 30 років.

4. Капітальний ремонт магістральних теплових мереж, прокладених в залізобетонних каналах, на попередньо ізольовані пінополіуретаном труби діаметром 2d273/400 мм та 2d426/560 мм, загальною протяжністю 1300 м в однострубіному вимірі, які експлуатуються понад 30 років.

Крім того, залишається проблема з дисципліною своєчасних розрахунків споживачів за надані послуги.

Як проводиться робота з боржниками?

За 2024 р. до Білгород-Дністровського міськрайонного суду Одеської області подано -22 справи на суму 1149,0 тис. грн. В процесі розгляду наразі перебувають - 12 справ на суму 632,2 тис. грн., задовільнених - 9 справ на суму 450,5 тис. грн.

До державної виконавчої служби подано - 14 справ на суму 729,6 тис. грн.

Договори реструктуризації укладено з 80 абонентами (боржниками) на суму 1274,8 тис. грн.

Також проведено претензійну позовну роботу з 901 абонентами (боржниками), з яких 507 боржники частково розрахувались на суму 5791,2 тис. грн., та 333 боржника розрахувались повністю на суму 5154,8 тис. грн. Всього погашений борг – 10 945,9 тис. грн.

Керуючий справами

Ігор ВЕЛИЧКО