Додаток до рішення

Южноукраїнської міської ради

від \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ №\_\_\_\_\_\_\_\_\_

ПАСПОРТ

Програми цільової фінансової підтримки

комунального підприємства **«Теплопостачання та водо-каналізаційне господарство»**

на 2019 - 2034 роки

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1.  | Назва Програми | Програма цільової фінансової підтримки комунального підприємства **«Теплопостачання та водо-каналізаційне господарство»** на 2019 - 2034 роки  |
| 2.  | Нормативно-правова база Програми | Бюджетний кодекс України, Господарський кодекс України, Закон України «Про місцеве самоврядування в Україні», Закон України «Про житлово-комунальні послуги». |
| 3. | Розробник Програми | Департамент інфраструктури міського господарства Южноукраїнської міської ради |
| 4.  | Співрозробники програми | Управління економічного розвитку Южноукраїнської міської ради, фінансове управління Южноукраїнської міської ради, комунальне підприємство **«Теплопостачання та водо-каналізаційне господарство»** |
| 5.  | Учасники Програми  | Южноукраїнська міська рада, департамент інфраструктури міського господарства Южноукраїнської міської ради, комунальне підприємство **«Теплопостачання та водо-каналізаційне господарство»** |
| 6. | Відповідальний виконавець Програми | Департамент інфраструктури міського господарства Южноукраїнської міської ради |
| 7.  | Термін реалізації Програми | 2019 – 2034 роки |
| 8.  | Етапи виконання Програми | I етап – 2019 рікII етап – 2020 – 2034 роки  |
| 9.  | Фінансування Програми | Міський бюджет, субвенції обласного бюджету, субвенції державного бюджету, інші джерела фінансування не заборонені законодавством  |
| 10. | Загальний обсяг фінансових ресурсів, необхідний для реалізації Програми | 149969,2 тис. грн., в т.ч.:2019 рік  -  тис.грн.;2020 рік  - тис. грн.;2021 рік - тис. грн.;2022 рік  - тис. грн.;2023 рік - тис. грн.;2024 рік - тис. грн.;2025 рік - тис. грн.;2026 рік - тис. грн.;2027 рік - тис. грн.;2028 рік - тис. грн.; 2029 рік - тис. грн.;2030 рік - тис. грн.;2031 рік - тис. грн.;2032 рік - тис. грн.;2033 рік - тис. грн;2034 рік - тис. грн. |

ПРОГРАМА

цільової фінансової підтримки комунального підприємства **«Теплопостачання та водо-каналізаційне господарство»** на 2019 – 2034 роки

Розділ 1. Визначення проблеми

на розв’язання якої спрямована Програма

Комунальне господарство є однією з найважливіших сфер діяльності, від ефективної роботи якої залежить життєдіяльність населеного пункту, зокрема, міста Южноукраїнська. Комунальні підприємства утворюються рішенням міської ради на базі відокремленої частини комунальної власності і входять до сфери його управління.

Майно комунального підприємства перебуває у комунальній власності і закріплюється за підприємством на праві господарського відання.

Право господарського відання є правом комунального підприємства володіти, користуватися і розпоряджатися майном, закріпленим за ним власником (територіальною громадою міста в особі Южноукраїнської міської ради), з обмеженням правомочності розпорядження майном за згодою власника. При цьому, передача майна територіальної громади підприємству чи організації на праві господарського відання не знімає з власника обов’язку щодо контролю за використанням та збереженням цього майна, оскільки діюче законодавство покладає на власника відповідальність за нього.

Так, відповідно до статті 136 Господарського кодексу України, власник майна (тобто громада міста), переданого на праві господарського відання, зобов’язаний здійснювати контроль за використанням та збереженням належного йому майна безпосередньо або через уповноважений ним орган.

Відповідно, комунальне підприємство відповідає за своїми зобов’язаннями лише коштами, що перебувають у його розпорядженні. У разі недостатності зазначених коштів власник несе відповідальність за наслідки діяльності створеного ним комунального підприємства.

Комунальне підприємство **«Теплопостачання та водо-каналізаційне господарство»**  (м. Южноукраїнськ, вулиця Дружби Народів, 8, код ЄДРПОУ 31948866, далі по тексту - КП ТВКГ) є комунальним унітарним підприємством, метою діяльності якого з моменту створення (2002 рік) та на цей час є задоволення потреб населення, підприємств, установ, організацій міста Южноукраїнська в наданні послуг теплопостачання, водопостачання та водовідведення.

Динаміка економічних показників за останні роки свідчить про те, що підприємство залишається стабільно збитковим. Такий стан обумовлений низкою причин, зокрема:

- наявністю необлікованих тарифних втрат послуг тепло-, водопостачання та похідного від них водовідведення через проблему несанкціонованого відбору комунальних ресурсів та завищених технологічних втрат ресурсів;

- обмеженістю обігових коштів для здійснення поточної діяльності внаслідок збільшення протягом дії встановлених тарифів вартості окремих складових собівартості надання послуг, внаслідок прийняття відповідних рішень на державному рівні (зміна ставок податків і зборів, мінімального рівня заробітної плати, цін і тарифів на паливно-енергетичні ресурси);

- невідповідністю рівня встановлених тарифів на послуги комунального підприємства економічно обґрунтованим плановим витратам на їхню реалізацію;

- відсутністю дієвого законодавчо врегульованого механізму затвердження нових тарифів, що завадило оперативному внесенню змін в існуючі тарифи;

- неефективним менеджментом підприємства, упущенням та відсутністю зі сторони посадових осіб дієвого контролю за витратами підприємства.

Накопичення кредиторської заборгованості, яке негативно плинуло на фінансовий стан комунального підприємства та позначилась на його поточній діяльності в цілому, викликане також обставиною неможливості відшкодування різниці в тарифах за участю основного кредитора – ДП НАЕК «Енергоатом» в особі ВП «ЮУ АЕС» з причин відсутності на законодавчому рівні встановленого механізму, який передбачав би можливість погашення поточної заборгованості таких суб’єктів перед бюджетом, а не боргових зобов’язань минулих періодів (років).

Наразі комунальному підприємству не відшкодована різниця в тарифах для населення та бюджетних установ за надані послуги з водопостачання, водовідведення та теплопостачання за період 01.01.2016 по 01.08.2019 по тарифах, затверджених для КП ТВКГ, становить 36,9 млн. грн., з них встановлених постановами НКРЕКП в розмірі 6,0 млн. грн.

Ситуація ускладнюється ще й тим, що КП ТВКГ знаходиться в стані арешту всього належного на праві господарського відання майна, накладеного органами Державної виконавчої служби в рамках зведеного виконавчого провадження як результат примусового стягнення заборгованості за рішеннями господарських судів. Загальна сума заборгованості лише перед основним кредитором ДП НАЕК «Енергоатом» в особі ВП «ЮУ АЕС» станом на 01.08.2019 становить майже 141 млн. гривень.

Дестабілізуючим фактором діяльності КП ТВКГ, що фактично призвело до неможливості здійснення господарської діяльності та сплати всіх обов’язкових платежів та податків, є арешт всіх грошових коштів, що надходять на його розрахункові рахунки. Критичність такої ситуації свідчить про неможливість закупівлі різного роду матеріалів, необхідних для потреб своєї діяльності із забезпечення інтересів територіальної громади – надання послуг теплопостачання, водопостачання, водовідведння, в т.ч. підтримки технічного стану потужностей і зниження рівня аварійності об’єктів. Така ситуація може мати незворотні наслідки (руйнування систем опалення, гарячого, холодного водопостачання, водовідвдення, знищення майна) та ставить під загрозу існування самого підприємства, діяльність якого пов’язана із суспільним інтересом.

 Комплексне розв’язання проблеми можливе шляхом затвердження та реалізації Програми цільової фінансової підтримкикомунального підприємства **«Теплопостачання та водо-каналізаційне господарство»**  шляхом здійснення видатків на погашення кредиторської заборгованості за рішеннями судів перед ВП ЮУ АЕС ДП НАЕК «Енергоатом» або здійснення внесків до статутного фонду (поповнення Статутного фонду) комунального підприємства **«Теплопостачання та водо-каналізаційне господарство»**  на період з 2019 року до 2034 року (далі - Програма), яка повинна бути розроблена відповідно до вимог статті 91 Бюджетного кодексу України, Законів України «Про місцеве самоврядування в Україні» та «Про житлово-комунальні послуги».

Розділ 2. Визначення мети Програми

Мета Програми – фінансова підтримка КП ТВКГ, спрямована на виведення комунального підприємства з кризового стану, відновлення його фінансової спроможності, виведення з рівня збитковості, поновлення трудових та соціально-економічних прав працівників, забезпечення в подальшому надійності та безпеки експлуатації інженерних мереж та систем життєдіяльності міста і його екологічної безпеки. Досягнення визначеної мети передбачається у комплексному і системному підході до її впровадження шляхом координації зусиль органів виконавчої влади та органів місцевого самоврядування, комунальних підприємств та господарюючих суб’єктів, задіяних у функціонуванні ринку надання житлово-комунальних послуг міста Южноукраїнська.

 Завданнями Програми є:

* погашення існуючої кредиторської заборгованості перед ВП ЮУ АЕС ДП НАЕК «Енергоатом» за спожиті послуги тепло-, водопостачання та водовідведення, ДПЗД «Укрінтеренерго» за спожиту електроенергію та заборгованості перед державним бюджетом зі сплати податку на додану вартість;
* стабілізація та приведення у нормальний стан господарської діяльності КП ТВКГ;
* пошук нової моделі роботи КП ТВКГ, що дозволить вести беззбиткову господарську діяльність;
* забезпечення утримання в належному стані мереж та об’єктів, що знаходяться в господарському віданні КП ТВКГ.

Розділ 3. Обґрунтування шляхів і засобів

розв’язання проблеми, строки виконання Програми

Виведення КП ТВКГ із кризового стану в рамках даної Програми полягає в тому, що Южноукрахнська міська рада в період з 2019 по 2034 роки  надасть комунальному підприємству фінансову підтримку на безповоротній основі в сумі 149969,2 тис. грн., шляхом зарахування коштів на рахунок, відкритий в УДКСУ м.Южноукраїнська. Фінансова підтримка надається з метою погашення (відшкодування) кредиторської заборгованості перед ВП ЮУ АЕС ДП НАЕК «Енергоатом», ДПЗД «Укрінтеренерго», а також заборгованості перед бюджетом по податку на додану вартість . Отримані згідно даної Програми кошти КП ТВКГ  зобов’язане використовувати виключно на погашення такої заборгованості.

Виконання Програми передбачається у 2 етапи: I етап – 2019 рік, II етап – 2020-2034 роки.

Обсяг фінансування (видатки) на погашення кредиторської заборгованості по I етапу становить - \_\_\_\_\_ тис. грн., з них:

- за спожиту теплову енергію, водопостачання та водопостачання перед ВП «ЮУ АЕС» \_\_\_\_ тис. грн.;

- за спожиту електроенергію перед ДПЗД «Укрінтеренерго» - 1800,1 тис. грн.;

- по податку на додану вартість перед державним бюджетом – \_\_\_\_\_\_ тис.грн.

Термін виконання I етапу фінансування – IV квартал 2019 року.

Обсяг фінансування (видатки) на погашення кредиторської заборгованості по другому етапу становить \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ тис. грн., з них:

- за спожиту теплову енергію, водопостачання та водопостачання перед ВП «ЮУ АЕС» \_\_\_\_ тис. грн. протягом 2020 – 2029 роки;

- по податку на додану вартість перед державним бюджетом – \_\_\_\_\_\_\_ тис.грн.

Термін виконання II етапу фінансування – щомісячні обсяги протягом 2020– 2034 років.

Фінансування Програми здійснюється виключно за умови та в межах затверджених бюджетних призначень на її виконання рішенням про міський бюджет на відповідний рік (рішенням про внесення змін до міського бюджету на відповідний рік) згідно з розписом міського бюджету.

Джерелами фінансування Програми є кошти Южноукраїнської міської ради, субвенції з обласного бюджету, субвенцій з державного бюджету, а також інші джерела, не заборонені чинним законодавством України.

Передумовою для реалізації першого та другого етапів фінансування Програми являється укладення між КП ТВКГ та існуючими кредиторами мирових угод з терміном розстрочення сплати заборгованості не більше 15 років. Укладення мирових угод необхідно здійснити під гарантії реалізації Южноукраїнською міською радою даної Програми, оскільки це забезпечить визначеність строкових зобов’язань КП ТВКГ в частині сплати кредиторської заборгованості, гарантує зняття арешту з майна та банківських рахунків, а також надасть можливість відновлення боржником господарської діяльності та здійснення розрахунків з бюджетом.

Розділ 4. Завдання Програми.

Завданнями даної Програми є:

- погашення існуючої кредиторської заборгованості та заборгованості зі сплати податку на додану вартість;

- стабілізація та приведення у нормальний стан господарської діяльності КП ТВКГ;

- пошук нової моделі роботи КП ТВКГ, що дозволить вести беззбиткову господарську діяльність;

- забезпечення утримання в належному стані мереж та об’єктів, що знаходяться в господарському віданні КП ТВКГ.

Розділ 5. Заходи Програми.

Заходами реалізації Програми є:

- щорічні видатки на погашення кредиторської заборгованості комунального підприємства за рахунок місцевого бюджету та інших джерел, не заборонених діючим законодавством України;

- реструктуризація заборгованості через процедуру укладення з кредиторами мирових угод в порядку, передбаченому діючим законодавством та на умовах, що відповідатиме інтересам кожної із сторін.

Розділ 6.Очікувані результати виконання Програми.

Реалізація програми дасть змогу забезпечити:

- стале функціонування комунального підприємства, збереження майна комунальної власності, яке знаходиться в його господарському віданні;

- стабільну роботу підприємства з надання послуг для задоволення нагальних проблем жителів міста (водопостачання, водовідведння та теплопостачання);

- стабілізація соціальних відносин в колективі.

Розділ 7. Контроль за ходом виконання Програми

Координацію виконання Програми здійснює департамент інфраструктури міського господарства Южноукраїнської міської ради, за погодженням з постійною комісією з питань житлово-комунального господарства, побутового, торговельного обслуговування, громадського харчування, транспорту, зв’язку, будівництва.

Контроль за цільовим та ефективним використанням коштів, які виділяються з місцевого бюджету, здійснює фінанасове управління Южноукраїнської міської ради, управління економічного розвитку Южноукраїнської міської ради,  постійна комісія з питань **соціально-економічного і культурного розвитку, планування та обліку, підприємництва, бюджету, фінансів і цін** та постійна комісія з питань житлово-комунального господарства, побутового, торговельного обслуговування, громадського харчування, транспорту, зв’язку, будівництва.

Департамент інфраструктури міського господарства Южноукраїнської міської ради готує інформацію про виконання заходів Програми та передає її до фінансового управління Южноукраїнської міської ради та управління економічного розвитку Южноукраїнської міської ради з метою визначення ефективності виконання Програми.

Керівник КП ТВКГ не менше одного разу на півроку звітує на сесії Южноукраїнської міської ради про стан та результати виконання програми.

Контроль за ходом виконання Програми здійснює заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради відповідно до розподілу функціональних обов’язків.

Заступник міського голови з питань

 діяльності виконавчих органів ради М.О. Пелюх