



Ватутінська міська рада
Черкаської області
РІШЕННЯ

29.02.2024 № 51 – 15 / VIII

Про виконання фінансового плану Ватутінського комунального підприємства теплових мереж Ватутінської міської ради Черкаської області за 2023 рік

Відповідно до статей 26, 59, 60 Закону України "Про місцеве самоврядування в Україні", відповідно до частини 1 статті 24, статей 75, 78 Господарського кодексу України, враховуючи наказ 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" зі змінами, рішення виконавчого комітету Ватутінської міської ради від 22.02.2024 № 38 "Про виконання фінансового плану Ватутінського комунального підприємства теплових мереж Ватутінської міської ради Черкаської області за 2023 рік", з метою забезпечення фінансової стійкості, підвищення ефективності роботи Ватутінського комунального підприємства теплових мереж Ватутінської міської ради Черкаської області, міська рада

ВИРІШИЛА:

1. Взяти до відома звіт про виконання фінансового плану Ватутінського комунального підприємства теплових мереж Ватутінської міської ради Черкаської області за 2023 рік (додається).

2. Директору Ватутінського комунального підприємства теплових мереж Ватутінської міської ради Черкаської області (Василю СІЛЬВАШКУ) вжити дієвих заходів щодо:

- ліквідації дебіторської та кредиторської заборгованості підприємства, для чого посилити контроль за надходженням коштів, активізувати претензійну роботу;

- активізації роз'яснювальної роботи за напрямками діяльності комунального підприємства.

3. Контроль за виконання рішенням покласти на постійні комісії: планово-бюджетну та з питань інвестицій; з питань роботи підприємств промисловості, сільського господарства, комунального господарства, будівництва, транспорту, зв'язку, екології та раціонального земле та природокористування.

Міський голова

Олександр ЗАБОРОВЕЦЬ

Додаток
до рішення Ватутінської міської ради
29.02.2024 № 51 - 15 / VIII

		Код		Внесені зміни до затвердженого фінансового плану (дата)	
Підприємство	Ватутінське комунальне підприємство теплових мереж Ватутінської міської ради Черкаської області	за ЄДРПОУ	14199608	зміни з	
Організаційно-правова форма	Комунальне підприємство	за КОПФГ	150	зміни з	
Суб'єкт управління	Виконавчий комітет Ватутінської міської ради Черкаської області	за СПОДУ	0000	зміни з	
Вид економічної діяльності	Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря	за КВЕД	35.30	зміни з	
Галузь	Теплопостачання				
Одиниця виміру, тис. грн	Тис. грн				
Розмір державної частки у статутному капіталі	0				
Середньооблікова кількість штатних працівників	52				
Місцезнаходження	Вулиця Франка, буд. 10, м. Ватутіне, Звенигородського району, Черкаської області, Україна, 20251				
Телефон	04740 61370	Стандарти звітності П(с)БОУ		X	
Прізвище та власне ім'я керівника	СІЛІВБАШКО Василь	Стандарти звітності МСФЗ			

ЗВІТ
про виконання фінансового плану
за 2023 рік
(2023 рік)

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (2023 рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Формування фінансових результатів							
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	36 942	36 562	47 156	36 562	-10 594	78
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(36 957)	(38 017)	(54 588)	(38 017)	-16 571	70
Валовий прибуток/збиток	1020	(15)	(1 455)	(7 432)	(1 455)	5 977	20
EBITDA	1310	(1 444)	(2 792)	411	(2 792)	-3 203	-679
Чистий фінансовий результат	1200	(1 768)	(3 154)	-	(3 154)	-3 154	-
II. Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
податок на прибуток підприємств	2111	118	-	-	-	-	-
податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	1 340	1 136	1 900	1 136	-764	60
податок на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	-	-	-	-	-	-
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131	-	-	-	-	-	-
Усього виплат на користь держави	2200	4 334	3 959	6 477	3 959	-2 518	61
III. Капітальні інвестиції							
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	745	161	30	161	131	537
IV. Коефіцієнтний аналіз							
Рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5010	(4,79)	(8,63)	-	(8,63)	x	x
Рентабельність активів (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / вартість активів, рядок 6020) x 100, %	5020	(5,96)	(9,95)	-	(9,95)	x	x

Рентабельність власного капіталу (чистий фінансовий результат, рядок 1200 / власний капітал, рядок 6080) x 100, %	5030	(48,02)	(194,93)	-	(194,93)	x	x
Рентабельність EBITDA (EBITDA, рядок 1310 / чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), рядок 1000) x 100, %	5040	(3,91)	(7,64)	0,87	(7,64)	x	x
Коефіцієнт фінансової стійкості (власний капітал, рядок 6080 / (довгострокові зобов'язання, рядок 6030 + поточні зобов'язання, рядок 6040))	5050	0,14	0,05	0,19	0,05	x	x
Коефіцієнт зносу основних засобів (сума зносу, рядок 6003 / первісна вартість основних засобів, рядок 6002)	5060	0,72	0,70	0,75	0,70	x	x
V. Звіт про фінансовий стан							
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	6 575	7 428	4 256	x	3 172	175
основні засоби	6001	4 958	5 820	4 142	x	1 678	141
первісна вартість	6002	17 598	19 266	16 801	x	2 465	115
знос	6003	12 640	13 446	12 659	x	787	106
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	23 068	24 283	23 708	x	575	102
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6011	18 746	19 509	23 700	x	-4 191	82
дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6012	17	14	-	x	14	-
гроші та їх еквіваленти	6013	105	160	8	x	152	2 000
Усього активи	6020	29 643	31 711	27 964	x	3 747	113
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	-	-	-	x	-	-
Поточні зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6040	25 961	30 093	23 457	x	6 636	128
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	6041	21 670	23 560	19 200	x	4 360	123
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6042	631	1 896	416	x	1 480	456
Усього зобов'язання і забезпечення, у тому числі:	6050	25 961	30 093	23 457	x	6 636	128
державні гранти і субсидії	6060	-	-	-	x	-	-
фінансові запозичення	6070	-	-	-	x	-	-
Власний капітал	6080	3 682	1 618	4 507	x	-2 889	36
VI. Кредитна політика							
Заборгованість за кредитами на початок періоду	7000	-	-	-	-	-	-
Отримано залучених коштів, усього, у тому числі:	7010	-	-	-	-	-	-
довгострокові зобов'язання	7011	-	-	-	-	-	-
короткострокові зобов'язання	7012	-	-	-	-	-	-
інші фінансові зобов'язання	7013	-	-	-	-	-	-
Повернено залучених коштів, усього, у тому числі:	7030	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
довгострокові зобов'язання	7021	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
короткострокові зобов'язання	7022	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
інші фінансові зобов'язання	7023	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Заборгованість за кредитами на кінець періоду	7050	-	-	-	-	-	-
VII. Дані про персонал та витрати на оплату праці							
Середня кількість працівників (штатних працівників, зовнішніх сумісників та працівників, які працюють за цивільно-правовими договорами), у тому числі:	8000	54	52	68	52	-16	76
члени наглядової ради	8001	-	-	-	-	-	-
члени правління	8002	-	-	-	-	-	-
керівник	8003	1	1	1	1	-	100
адміністративно-управлінський персонал	8004	20	20	24	20	-4	83
працівники	8005	33	31	43	31	-12	72
Витрати на оплату праці	8010	7 619	8 372	10 820	8 372	-2 448	77
члени наглядової ради	8011	-	-	-	-	-	-
члени правління	8012	-	-	-	-	-	-
керівник	8013	325	292	427	292	-135	68
адміністративно-управлінський персонал	8014	3 193	3 752	3 873	3 752	-121	97

працівники	8015	4 101	4 328	6 520	4 328	-2 192	66
Середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника (грн), усього, у тому числі:	8020	11 758	13 417	13 260	13 417	157	101
член наглядової ради	8021	-	-	-	-	-	-
член правління	8022	-	-	-	-	-	-
керівник	8023	27 083	24 333	35 583	24 333	-11 250	68
посадовий оклад	8023/1	24 801	22 250	26 358	22 250	-4 108	84
преміювання	8023/2	-	-	6 589	-	-6 589	-
інші виплати, передбачені законодавством	8023/3	2 282	2 083	2 636	2 083	-553	79
адміністративно-управлінський працівник	8024	13 304	15 633	13 448	15 633	2 185	116
працівник	8025	10 356	11 634	12 636	11 634	-1 002	92

Керівник _____ Директор
(посада)

(підпис)

_____ Василь СІЛЬВАШКО
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

I. Інформація

до звіту про виконання фінансового плану за

2023 рік

(2023 рік)

1. Перелік підприємств, які включені до консолідованого (зведеного) звіту

Код ЄДРПОУ	Найменування підприємства	Вид діяльності
1	2	3
14199608	Ватутінське комунальне підприємство теплових мереж Ватутінської міської ради Черкаської області	35.30 Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря

2. Інформація про бізнес підприємства (код рядка 1000 звіту)

Найменування видів діяльності за КВЕД	План			Факт			Відхилення, +/-			Виконання, %		
	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис. грн	кількість продукції/наданих послуг, одиниця виміру	ціна одиниці (вартість продукції/наданих послуг), грн	чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	кількість продукції/наданих послуг	зміна ціни одиниці (вартості продукції/наданих послуг)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря	47 156	26 000 Гкал	1 813,7	36 445	19 942 Гкал	1 827,5	-10 711	-6 058 Гкал	13,8	77	77	101,0
Підготовчі роботи на будівельному майданчику	-	-	-	90	167 маш/год	538,9	90	167 маш/год	538,9	-	-	-
Ремонт і технічне обслуговування електронного й оптичного устаткування	-	-	-	27	72 послуги	375,0	27	72 послуги	375,0	-	-	-
Усього	47 156	-	-	36 562	-	-	-10 594	-	-	78	-	-

3. Формування фінансових результатів

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)				
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %	пояснення та обґрунтування відхилення від запланованого рівня доходів/витрат
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходи і витрати (деталізація)								
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1000	36 942	36 562	47 156	36 562	-10 594	78	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	1010	(36 957)	(38 017)	(54 588)	(38 017)	-16 571	70	
Витрати на сировину та основні матеріали	1011	(530)	(529)	(305)	(529)	224	173	
Витрати на паливо	1012	(25 226)	(24 985)	(38 724)	(24 985)	-13 739	65	
Витрати на електроенергію	1013	(2 798)	(3 309)	(2 820)	(3 309)	489	117	
Витрати на оплату праці	1014	(5 827)	(6 484)	(8 656)	(6 484)	-2 172	75	
Відрахування на соціальні заходи	1015	(1 147)	(1 285)	(1 784)	(1 285)	-499	72	
Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо)	1016	(-)	(171)	(566)	(171)	-395	30	
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1017	(403)	(578)	(361)	(578)	217	160	
Рентна плата (розшифрувати)	1018	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
Інші витрати (розшифрувати)	1019	(1 026)	(676)	(1 372)	(676)	-696	49	
земельний податок	1019/1	(17)	(19)	(17)	(19)	2	112	
екологічний податок	1019/2	(206)	(197)	(258)	(197)	-61	76	
витрати на обов'язкове страхування	1019/3	(5)	(6)	(6)	(6)	-	100	
витрати на відрядження	1019/4	(1)	(1)	(2)	(1)	-1	50	
послуги з охорони, забезпечення відеоспостереження, рятувальної служби ДСНС тощо	1019/5	(10)	(10)	(12)	(10)	-2	83	
витрати на охорону праці та техніку безпеки виробничого персоналу	1019/6	(35)	(14)	(135)	(14)	-121	10	
витрати за роботи та послуги сторонніх організацій	1019/7	(432)	(262)	(872)	(262)	-610	30	
Послуги банків за прийняття платежів від населення	1019/8	(320)	(167)	(70)	(167)	97	239	

Валовий прибуток (збиток)	1020	(15)	(1 455)	(7 432)	(1 455)	5 977	20	
Адміністративні витрати, у тому числі:	1030	(2 084)	(2 318)	(2 914)	(2 318)	-596	80	
витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів	1031	(34)	(49)	(49)	(49)	-	100	
витрати на оренду службових автомобілів	1032	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на консалтингові послуги	1033	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на страхові послуги	1034	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на аудиторські послуги	1035	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на службові відрядження	1036	(4)	(6)	(11)	(6)	-5	55	
витрати на зв'язок	1037	(27)	(34)	(29)	(34)	5	117	
витрати на оплату праці	1038	(1 532)	(1 727)	(2 164)	(1 727)	-437	80	
відрахування на соціальні заходи	1039	(267)	(305)	(390)	(305)	-85	78	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення	1040	(58)	(50)	(50)	(50)	-	100	
витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення	1041	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на страхування майна загальногосподарського призначення	1042	(1)	(1)	(2)	(1)	-1	50	
витрати на страхування загальногосподарського персоналу	1043	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
організаційно-технічні послуги	1044	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
консультаційні та інформаційні послуги	1045	(15)	(31)	(72)	(31)	-41	43	
юридичні послуги	1046	(-)	(7)	(-)	(7)	7	-	
послуги з оцінки майна	1047	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу	1048	(2)	(2)	(-)	(2)	2	-	
витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів	1049	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі:	1050	(8)	(6)	(23)	(6)	-17	26	
витрати на поліпшення основних фондів	1050/1	(3)	(2)	(17)	(2)	-15	12	
інші адміністративні витрати (розшифрувати)	1051	(136)	(100)	(124)	(100)	-24	81	
розрахунково-касове обслуговування	1051/1	(70)	(39)	(37)	(39)	2	105	
канцтовари та витратні матеріали	1051/2	(20)	(27)	(58)	(27)	-31	47	
періодичні видання	1051/3	(14)	(4)	(15)	(4)	-11	27	
інші роботи, послуги сторонніх організацій	1051/4	(32)	(30)	(14)	(30)	16	214	
Витрати на збут, у тому числі:	1060	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
транспортні витрати	1061	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на зберігання та упаковку	1062	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на оплату праці	1063	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
відрахування на соціальні заходи	1064	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
амортизація основних засобів і нематеріальних активів	1065	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на рекламу	1066	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
інші витрати на збут (розшифрувати)	1067	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
Інші операційні доходи, усього, у тому числі:	1070	584	803	10 431	803	-9 628	8	
курсові різниці	1071	-	-	-	-	-	-	
нетипові операційні доходи (розшифрувати)	1072	-	-	-	-	-	-	
інші операційні доходи (розшифрувати)	1073	584	803	10 431	803	-9 628	8	
від операційної оренди активів	1073/1	55	62	58	62	4	107	
від реалізації виробничих запасів, ТМЦ	1073/2	2	1	-	1	1	-	
від залишків коштів на рахунку	1073/3	5	2	8	2	-6	25	
безоплатно одержані оборотні активи (Чернігівська відпустка)	1073/4	9	10	10	10	-	100	
різниця в тарифах	1073/5	510	-	10 355	-	-10 355	-	
відшкодування комунальних послуг	1073/6	3	3	-	3	3	-	
фінансова допомога	1073/7	-	725	-	725	725	-	
Інші операційні витрати, усього, у тому числі:	1080	(583)	(644)	(277)	(644)	367	232	
курсові різниці	1081	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	

нетипові операційні витрати (розшифрувати)	1082	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на благодійну допомогу	1083	(10)	(6)	(20)	(6)	-14	30	
відрахування до резерву сумнівних боргів	1084	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
відрахування до недержавних пенсійних фондів	1085	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
інші операційні витрати (розшифрувати)	1086	(573)	(638)	(257)	(638)	381	248	
штрафи, пені, неустойки	1086/1	(-)	(82)	(-)	(82)	82	-	
витрати відповідно до колективного договору	1086/2	(260)	(160)	(-)	(160)	160	-	
ССВ на витрати відповідно до колективного договору	1086/3	(74)	(49)	(-)	(49)	49	-	
податки, збори та обов'язкові платежі	1086/4	(16)	(19)	(18)	(19)	1	106	
собівартість реалізованих оборотних активів	1086/5	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
відрахування профспілкам	1086/6	(9)	(-)	(-)	(-)	-	-	
вартість матеріалів використаних у негосподарській діяльності	1086/7	(21)	(23)	(7)	(23)	16	329	
амортизація ОЗ безоплатно одержаних	1086/8	(193)	(193)	(192)	(193)	1	101	
витрати за роботи та послуги сторонніх організацій	1086/9	(-)	(4)	(40)	(4)	-36	10	
витрати на відрядження	1086/10	(-)	(6)	(-)	(6)	6	-	
виконавчий збір	1086/11	(-)	(102)	(-)	(102)	102	-	
Фінансовий результат від операційної діяльності	1100	(2 098)	(3 614)	(192)	(3 614)	-3 422	1 882	
Дохід від участі в капіталі (розшифрувати)	1110	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	
Втрати від участі в капіталі (розшифрувати)	1120	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
		(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
Інші фінансові доходи (розшифрувати)	1130	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	
Фінансові витрати (розшифрувати)	1140	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
		(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
Інші доходи, усього, у тому числі:	1150	357	460	192	460	268	240	
курсові різниці	1151	-	-	-	-	-	-	
інші доходи (розшифрувати)	1152	357	460	192	460	268	240	
безоплатне одержання оборотних активів	1152/1	357	424	192	424	232	221	
оприбутковані запаси, отримані від ліквідації ОЗ	1152/2	-	36	-	36	36	-	
Інші витрати, усього, у тому числі:	1160	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
курсові різниці	1161	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
інші витрати (розшифрувати)	1162	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
витрати на ліквідацію необоротних активів (розбирання, демонтаж тощо)	1162/1	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
Фінансовий результат до оподаткування	1170	(1 741)	(3 154)	-	(3 154)	-3 154	-	
Витрати з податку на прибуток	1180	(27)	(-)	(-)	(-)	-	-	
Дохід з податку на прибуток	1181	-	-	-	-	-	-	
Прибуток від припиненої діяльності після оподаткування	1190	-	-	-	-	-	-	
Збиток від припиненої діяльності після оподаткування	1191	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
Чистий фінансовий результат, у тому числі:	1200	(1 768)	(3 154)	-	(3 154)	(3 154)	-	
прибуток	1201	-	-	-	-	-	-	
збиток	1202	(1 768)	(3 154)	(-)	(3 154)	3 154	-	
Усього доходів	1210	37 883	37 825	57 779	37 825	-19 954	65	
Усього витрат	1220	(39 651)	(40 979)	(57 779)	(40 979)	-16 800	71	
Неконтрольована частка	1230	-	-	-	-	-	-	
Розрахунок показника ЕВІТДА								
Фінансовий результат від операційної діяльності, рядок 1100	1300	(2 098)	(3 614)	(192)	(3 614)	-3 422	1 882	
плюс амортизація, рядок 1430	1301	654	822	603	822	219	136	
мінус операційні доходи від курсових різниць, рядок 1071	1302	-	-	-	-	-	-	
плюс операційні витрати від курсових різниць, рядок 1081	1303	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
мінус значні нетипові операційні доходи, рядок 1072	1304	-	-	-	-	-	-	
плюс значні нетипові операційні витрати, рядок 1082	1305	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	
ЕВІТДА	1310	(1 444)	(2 792)	411	(2 792)	-3 203	-679	

Елементи операційних витрат								
Матеріальні витрати, у тому числі:	1400	28 812	28 921	42 575	28 921	-13 654	68	
витрати на сировину та основні матеріали	1401	773	627	1 031	627	-404	61	
витрати на паливо та енергію	1402	28 039	28 294	41 544	28 294	-13 250	68	
Витрати на оплату праці	1410	7 619	8 372	10 820	8 372	-2 448	77	
Відрахування на соціальні заходи	1420	1 488	1 639	2 154	1 639	-515	76	
Амортизація	1430	654	822	603	822	219	136	
Інші операційні витрати	1440	1 051	1 225	1 627	1 225	-402	75	
Усього	1450	39 624	40 979	57 779	40 979	-16 800	71	

Керівник _____ Директор
(посада)

(підпис)

_____ Василь СІЛЬВАШКО
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

II. Розрахунки з бюджетом

Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Розподіл чистого прибутку							
Чистий фінансовий результат	1200	(1 768)	(3 154)	-	(3 154)	-3 154	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду	2000	(1 380)	(3 162)	-	(3 162)	-3 162	-
Коригування, зміна облікової політики (розшифрувати)	2005	(14)	(17)	-	(17)	(17)	-
виправлення помилок минулих періодів	2005/1	(14)	(17)	-	(17)	(17)	-
Скоригований залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок звітного періоду, усього, у тому числі:	2009	(1 394)	(3 179)	-	(3 179)	(3 179)	-
Нараховані до сплати відрахування частини чистого прибутку, усього, у тому числі:	2010	-	-	-	-	-	-
державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями до державного бюджету	2011	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів	2012	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
у тому числі на державну частку	2012/1	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Перенесено з додаткового капіталу	2020	-	-	-	-	-	-
Розвиток виробництва	2030	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
у тому числі за основними видами діяльності за КВЕД	2031	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря	2031/1	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Резервний фонд	2040	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Інші фонди (розшифрувати)	2050	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
		(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Інші цілі (розшифрувати)	2060	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
		(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Залишок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на кінець звітного періоду	2070	(3 162)	(6 333)	-	(6 333)	-6 333	-
Сплата податків, зборів та інших обов'язкових платежів							
Сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі:	2110	1 723	1 467	2 320	1 467	-853	63
податок на прибуток підприємств	2111	118	-	-	-	-	-
ПДВ, що підлягає сплаті до бюджету за підсумками звітного періоду	2112	1 340	1 136	1 900	1 136	-764	60
ПДВ, що підлягає відшкодуванню з бюджету за підсумками звітного періоду	2113	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
акцизний податок	2114	-	-	-	-	-	-
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	2115	-	-	-	-	-	-
рентна плата за транспортування	2116	-	-	-	-	-	-
рентна плата за користування надрами	2117	-	-	-	-	-	-
податок на доходи фізичних осіб	2118	-	-	-	-	-	-
інші податки та збори (розшифрувати)	2119	265	331	420	331	-89	79
військовий збір	2119/1	104	122	162	122	-40	75
екологічний податок	2119/2	161	209	258	209	-49	81
Сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі:	2120	1 280	900	1 983	900	-1 083	45
податок на доходи фізичних осіб	2121	1 246	865	1 948	865	-1 083	44
земельний податок	2122	17	16	17	16	-1	94
орендна плата	2123	-	-	-	-	-	-
інші податки та збори (розшифрувати)	2124	17	19	18	19	1	106
сплата частини орендної плати до бюджету	2124/1	17	19	18	19	1	106
Інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі:	2130	1 331	1 592	2 174	1 592	-582	73
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	2131	-	-	-	-	-	-
митні платежі	2132	-	-	-	-	-	-
єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування	2133	1 331	1 592	2 174	1 592	-582	73

інші податки, збори та платежі (розшифрувати)	2134	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Погашення податкового боргу, усього, у тому числі:	2140	-	-	-	-	-	-
погашення реструктуризованих та відстрочених сум, що підлягають сплаті в поточному році до бюджетів та державних цільових фондів	2141	-	-	-	-	-	-
інші (штрафи, пені, неустойки) (розшифрувати)	2142	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Усього виплат на користь держави	2200	4 334	3 959	6 477	3 959	-2 518	61

Керівник _____ Директор
(посада)

(підпис)

_____ Василь СІЛЬВАШКО
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

III. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Найменування показника	Код рядка	Факт нарастаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності							
Надходження грошових коштів від операційної діяльності	3000	42 632	43 739	67 054	43 739	-23 315	65
Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3010	41 900	42 773	56 587	42 773	-13 814	76
Повернення податків і зборів, у тому числі:	3020	-	-	-	-	-	-
податку на додану вартість	3030	-	-	-	-	-	-
Цільове фінансування, у тому числі:	3040	653	881	10 387	881	-9 506	8
бюджетне фінансування	3041	26	27	32	27	-5	84
інші надходження (розшифрувати)	3042	627	854	10 355	854	-9 501	8
різниця в тарифах	3042/1	341	-	10 355	-	-10 355	-
кошти фонду соціального страхування (лікарняні тощо)	3042/2	116	129	-	129	129	-
фінансова допомога	3042/3	170	725	-	725	725	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3050	-	-	-	-	-	-
Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3060	-	-	-	-	-	-
кредити	3061	-	-	-	-	-	-
позики	3062	-	-	-	-	-	-
облігації	3063	-	-	-	-	-	-
Інші надходження (розшифрувати)	3070	79	85	80	85	5	106
надходження від операційної оренди	3070/1	64	74	72	74	2	103
надходження відсотків по залишках на поточних рахунках	3070/2	5	2	-	2	2	-
судовий збір	3070/3	1	5	4	5	1	125
повернення коштів	3070/4	5	-	-	-	-	-
Відшкодування комунальних послуг	3070/5	4	4	4	4	-	100
Витрачання грошових коштів від операційної діяльності	3100	(42 032)	(43 513)	(67 053)	(43 513)	-23 540	65
Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги)	3110	(31 458)	(33 447)	(51 797)	(33 447)	-18 350	65
Розрахунки з оплати праці	3120	(6 010)	(5 855)	(8 602)	(5 855)	-2 747	68
Відрахування на соціальні заходи	3130	(1 331)	(1 592)	(2 174)	(1 592)	-582	73
Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3140	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
кредити	3141	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
позики	3142	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
облігації	3143	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі:	3150	(3 003)	(2 367)	(4 303)	(2 367)	-1 936	55
податок на прибуток підприємств	3151	(118)	(-)	(-)	(-)	-	-
податок на додану вартість	3152	(1 340)	(1 136)	(1 900)	(1 136)	-764	60
акцизний податок	3153	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
рендна плата	3154	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
податок на доходи фізичних осіб	3155	(1 246)	(865)	(1 948)	(865)	-1 083	44
інші зобов'язання з податків і зборів (розшифрувати)	3156	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
відрахування частини чистого прибутку державними унітарними підприємствами та їх об'єднаннями	3156/1	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку	3156/2	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
інші платежі (розшифрувати)	3157	(299)	(366)	(455)	(366)	-89	80
військовий збір	3157/1	(104)	(122)	(162)	(122)	-40	75
екологічний податок	3157/2	(161)	(209)	(258)	(209)	-49	81
сплата частини орендної плати до бюджету	3157/3	(17)	(19)	(18)	(19)	1	106
земельний податок	3157/4	(17)	(16)	(17)	(16)	-1	94
Повернення коштів до бюджету	3160	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Інші витрачання (розшифрувати)	3170	(230)	(252)	(177)	(252)	75	142
витрати на відрядження	3170/1	(5)	(12)	(13)	(12)	-1	92
розрахунково-касове обслуговування	3170/2	(70)	(39)	(37)	(39)	2	105

аліменти	3170/3	(50)	(36)	(-)	(36)	36	-
судовий збір	3170/4	(9)	(36)	(-)	(36)	36	-
відрахування профспілкам	3170/5	(86)	(21)	(107)	(21)	-86	20
штрафи, пені	3170/6	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
виконавчий збір	3170/7	(-)	(102)	(-)	(102)	102	-
суми коштів, добровільно передані в бюджет, неприбуткові організації	3170/8	(10)	(6)	(20)	(6)	-14	30
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	600	226	1	226	225	22 600
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності							
Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності	3200	-	-	-	-	-	-
Надходження від реалізації фінансових інвестицій, у тому числі:	3210	-	-	-	-	-	-
надходження від продажу акцій та облігацій	3215	-	-	-	-	-	-
Надходження від реалізації необоротних активів	3220	-	-	-	-	-	-
Надходження від отриманих відсотків	3225	-	-	-	-	-	-
Надходження дивідендів	3230	-	-	-	-	-	-
Надходження від деривативів	3235	-	-	-	-	-	-
Інші надходження (розшифрувати)	3240	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності	3255	(861)	(171)	(-)	(171)	171	-
Витрачання на придбання фінансових інвестицій, у тому числі:	3260	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
витрачання на придбання акцій та облігацій	3265	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі:	3270	(721)	(171)	(-)	(171)	171	-
придбання (створення) основних засобів (розшифрувати)	3271	(687)	(167)	(-)	(167)	167	-
виробниче обладнання	3271/1	(74)	(-)	(-)	(-)	-	-
вузли обліку теплової енергії	3271/2	(613)	(167)	(-)	(167)	167	-
капітальне будівництво (розшифрувати)	3272	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати)	3273	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Комп'ютерна, офісна та побутова техніка	3273/1	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
інші необоротні активи (розшифрувати)	3274	(34)	(4)	(-)	(4)	4	-
виробниче обладнання	3274/1	(34)	(4)	(-)	(4)	4	-
Виплати за деривативами	3280	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Інші платежі (розшифрувати)	3290	(140)	(-)	(-)	(-)	-	-
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	3290/1	(140)	(-)	(-)	(-)	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(861)	(171)	-	-171	-171	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності							
Надходження грошових коштів від фінансової діяльності	3300	-	-	-	-	-	-
Надходження від власного капіталу	3305	-	-	-	-	-	-
Отримання коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3310	-	-	-	-	-	-
кредити	3311	-	-	-	-	-	-
позики	3312	-	-	-	-	-	-
облігації	3313	-	-	-	-	-	-
Інші надходження (розшифрувати)	3320	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності	3330	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Витрачання на викуп власних акцій	3335	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Повернення коштів за довгостроковими зобов'язаннями, у тому числі:	3340	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
кредити	3341	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
позики	3342	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
облігації	3343	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Сплата дивідендів	3350	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
Інші платежі (розшифрувати)	3380	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-
		(-)	(-)	(-)	(-)	-	-

Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-	-	-	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(261)	55	1	55	54	5 500
Залишок коштів на початок періоду	3405	366	105	7	105	98	1 500
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-	-	-	-
Залишок коштів на кінець періоду	3415	105	160	8	160	152	2 000

Керівник _____ Директор
(посада)

(підпис)

_____ Василь СІЛЬВАШКО
Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

IV. Капітальні інвестиції							
Найменування показника	Код рядка	Факт наростаючим підсумком з початку року		Звітний період (квартал, рік)			
		минулий рік	поточний рік	план	факт	відхилення, +/-	виконання, %
1	2	3	4	5	6	7	8
Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:	4000	745	161	30	161	131	537
капітальне будівництво	4010	-	-	-	-	-	-
придбання (виготовлення) основних засобів	4020	590	140	-	140	140	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	4030	39	21	30	21	-9	70
придбання (створення) нематеріальних активів	4040	-	-	-	-	-	-
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	116	-	-	-	-	-
капітальний ремонт	4060	-	-	-	-	-	-

Керівник

Директор

(посада)

(підпис)

Василь СІЛЬВАШКО

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

V. Інформація щодо отримання та повернення залучених коштів																		
Зобов'язання	Заборгованість за кредитами на початок 2023 року			Отримано залучених коштів за звітний період		Повернено залучених коштів за звітний період										Заборгованість за кредитами на кінець 2023 року		
	Усього	у тому числі:		план	факт	сума основного боргу		відсотки, нараховані протягом року		відсотки сплачені		курсові різниці (сума основного боргу) (+/-)		курсові різниці (відсотки) (+/-)		Усього	у тому числі:	
		сума основного боргу	відсотки нараховані														сума основного боргу	відсотки нараховані
						план	факт	план	факт	план	факт	план	факт	план	факт			
Довгострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-
Короткострокові зобов'язання, усього, у тому числі:	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-
Інші фінансові зобов'язання, усього, у тому числі:	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-
Усього	-	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Директор

(посада)

(підпис)

Василь СІЛЬВАШКО

Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ

VI. Джерела капітальних інвестицій

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Залучення кредитних коштів				Бюджетне фінансування				Власні кошти (розшифрувати)				Інші джерела (розшифрувати)				Усього			
		план	факт	відхилення +/-	виконання %	план	факт	відхилення +/-	виконання %	план	факт	відхилення +/-	виконання %	план	факт	відхилення +/-	виконання %	план	факт	відхилення +/-	виконання %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	капітальне будівництво	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	придбання (виготовлення) основних засобів (розшифрувати)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140	140	-	-	-	-	-	-	140	140	-
2.1	Вузли обліку	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140	140	-	-	-	-	-	-	140	140	-
3	придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	-	-	-	-	-	-	-	-	30	21	-9	70	-	-	-	-	30	21	-9	70
4	придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати про ліцензійне програмне забезпечення)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) (розшифрувати)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.1		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	капітальний ремонт	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього		-	-	-	-	-	-	-	-	30	161	131	537	-	-	-	-	30	161	131	537
Відсоток		-	-	-	-	-	-	-	-	100	100	-	-	-	-	-	-	100	100	-	-

VII. Капітальне будівництво (рядок 4010 таблиці IV)

тис. грн (без ПДВ)

№ з/п	Найменування об'єкта	Рік початку і закінчення будівництва	Загальна кошторисна вартість	Первісна балансова вартість введених потужностей на початок планового року	Незавершене будівництво на початок звітного періоду	Звітний період (квартал, рік)					Інформація щодо проєктно-кошторисної документації (стан розроблення, затвердження, у разі затвердження зазначити орган, яким затверджено, та відповідний документ)	Документ, яким затверджений титул будови, із зазначенням суб'єкта управління, який його погодив
						освоєння капітальних вкладень	фінансування капітальних інвестицій (оплата грошовими коштами), усього	у тому числі				
								власні кошти	кредитні кошти	інші джерела (зазначити джерело)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1			-	-	-	-	-	-	-	-		
Усього			-	-	-	-	-	-	-	-		

Керівник _____ Директор
(посада)

(підпис)

Василь СІЛЬВАШКО
Власне ім'я ПРИЗВИЩЕ

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
до звіту про виконання фінансового плану
ВАТУТІНСЬКОГО КОМУНАЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА ТЕПЛОВИХ
МЕРЕЖ ВАТУТІНСЬКОЇ МІСЬКОЇ РАДИ ЧЕРКАСЬКОЇ ОБЛАСТІ
за 2023 рік.

1. Загальні відомості.

Ватутінське комунальне підприємство теплових мереж, за організаційно-правовою формою – комунальне підприємство (далі - Підприємство) створене відповідно до Господарського кодексу України, Цивільного кодексу України та Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні».

Місце знаходження та юридична адреса підприємства: 20251, Черкаська область, Звенигородський район, місто Ватутіне, вул. Франка, 10.

Власником Підприємства є Ватутінська міська територіальна громада в особі Ватутінської міської ради Черкаської області (далі – Власник). Органом управління є виконавчий комітет Ватутінської міської ради Черкаської області.

Підприємство як юридична особа з відокремленим майном, має самостійний баланс, рахунки в установах банків, казначействі, ідентифікаційний код, печатку, штампи, фірмовий бланк зі своєю назвою.

Підприємство несе відповідальність за своїми зобов'язаннями в межах майна, яке йому належить на праві господарського відання, згідно з чинним законодавством України.

Підприємство має право укладати угоди від свого імені господарські правочини, зокрема договори (контракти) купівлі-продажу, технічного обслуговування, найму, тощо; набувати майнових та особистих немайнових прав; бути позивачем і відповідачем у судах України всіх інстанцій, інших держав відповідно до вимог чинного законодавства України та Статуту.

Підприємство створене з метою отримання необхідного прибутку для розвитку підприємства, повного задоволення потреб населення, бюджетних установ та організацій, інших споживачів, тепловою енергією, шляхом здійснення виробничо-господарської діяльності, експлуатуючи споруди та об'єкти теплового господарства на території міста Ватутіне.

Основним і обов'язковим видом діяльності підприємства є забезпечення теплопостачанням споживачів міста. Підприємство має всі дозвольні документи та ліцензії для здійснення діяльності з виробництва, транспортування та постачання теплової енергії.

Підприємство на підставі повного господарського розрахунку забезпечує самоокупність фінансових затрат з удосконалення виробництва, соціального розвитку і оплати праці, відповідає за результати своєї господарської діяльності, виконання обов'язків перед споживачами, бюджетом та постачальниками.

Фонд оплати праці формується згідно Галузевої угоди між Міністерством регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України, Всеукраїнським Об'єднанням організацій роботодавців «Всеукраїнська конфедерація роботодавців житлово-комунальної галузі України» та Центральним комітетом профспілки працівників житлово-комунального господарства, місцевої промисловості, побутового обслуговування населення України, а також затвердженого державою прожиткового мінімуму.

Потужність котельні:

- встановлена – 19,5 Гкал/год;
- приєднана – 18,8 Гкал/год.

Довжина теплових мереж в двотрубному вимірі становить 17,1 км.

2. Формування дохідної частини фінансового плану

За 2023 рік підприємство отримало доходи від операційної діяльності в сумі 37 825 тис. грн. що на 35% менше планованих. Доходи залежать від кількості реалізованої продукції (Гкал) та тарифів, які застосовувалися до споживачів. Температура зовнішнього повітря в 2023 році була вища ніж нормативна, тому опалювальний період тривав 161 день, що на 10% менше планованих 178 днів, реалізовано 19 942 Гкал, на 23% менше планованих.

Таблиця 1

Показники дохідної частини підприємства (тис. грн)

ПОКАЗНИКИ	2023 рік		відхилення (+,-)	виконання (%)
	план	факт		
Реалізовано теплової енергії, Гкал	26 000	19 942	-6 058	77
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	47 156	36 562	-10 594	78
Інші операційні доходи:	10 431	803	-9 628	8
- від оренди димової труби	58	62	4	107
-відсотки, нараховані ощадбанком на залишок коштів на рахунку	8	2	-6	25
-відшкодування електроенергії орендарем ПрАТ Київстар	0	3	3	-
- різниця в тарифах	10 355	0	-10 355	0
-фінансова підтримка	0	725	725	-
-відшкодування чорнобильської відпустки	10	10	0	100
від реалізації виробничих запасів, ТМЦ	0	1	1	-
Інші доходи:	192	460	268	240
-амортизація на безкоштовно отримані ОЗ	192	424	232	221
-отримані запаси від ліквідації ОЗ	0	36	36	-
Усього доходів	57 779	37 825	-19 954	65

3. Формування витратної частини фінансового плану

За 2023 рік підприємство планувало понести витрати 57 779 тис. грн, а по факту витрати становлять 40979 тис. грн, на 16 800 тис. грн (29%) менше. Фактичні витрати на придбання природного газу менші планованих на 13 739 тис. грн (35%), так як менше вироблено теплової енергії (Гкал). Зменшення фактичних витрат на заробітну плату з відрахуваннями на 25%, через скорочену чисельність працівників та скорочену тривалість робочого тижня.

Таблиця 2

Складові витратної частини, (тис. грн)

ПОКАЗНИКИ	2023 рік		відхилення (+ , -)	виконання (%)
	план	факт		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	54 588	38 017	-16 571	70
Адміністративні витрати	2 914	2 318	-596	80
Інші операційні витрати	277	644	367	232
Податок на прибуток	0	0	0	-
Усього витрат	57 779	40 979	-16 800	71

Таблиця 3

Структура собівартості теплової енергії (тис. грн)

ПОКАЗНИКИ	2023 рік		відхилення (+ , -)	виконання (%)
	план	факт		
Матеріальні витрати	305	529	224	173
Витрати за спожитий газ	38 724	24 985	-13 739	65
Витрати на електроенергію	2 820	3 309	489	117
Витрати на оплату праці*	8 656	6 484	-2 172	75
Відрахування на соціальні заходи*	1 784	1 285	-499	72
Амортизація ОЗ і НА**	361	578	217	160
Земельний податок	17	19	2	112
Екологічний податок	258	197	-61	76
Витрати на обов'язкове страхування	6	6	0	100
Послуги рятувальної служби ДСНС	12	10	-2	83
Витрати на охорону праці та техніку безпеки	135	14	-121	10
За роботи та послуги сторонніх організацій, в т. ч. послуги з водопостачання	872	262	-610	30
Відрядження	2	1	-1	50
Утримання ОЗ в робочому стані	566	171	-395	30
Послуги банків за прийняття платежів від населення****	70	167	97	239
Всього:	54 588	38 017	-16 571	70

* зменшення за рахунок зміни режиму роботи на підприємстві;

** амортизація: збільшилася за рахунок безкоштовно отриманого екскаватора-навантажувача.

Таблиця 4

Структура адміністративних витрат (тис. грн)

ПОКАЗНИКИ	2023 рік		відхилення (+ , -)	виконання (%)
	план	факт		
Утримання легкового автомобіля	49	49	0	100
Відрядження	11	6	-5	55
Зв'язок	29	34	5	117
Оплата праці*	2 164	1 727	-437	80
Відрахування на соціальні заходи*	390	305	-85	78
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	50	50	0	100
Консультаційні та інформаційні послуги	72	31	-41	43
Витрати на утримання ОЗ	23	6	-17	26
Розрахунково-касове обслуговування розрахункових рахунків в банку*	37	39	2	105
Канцтовари та витратні матеріали	58	27	-31	47
Періодичні видання	15	4	-11	27
Робота сторонніх організацій*	14	30	16	214
Страхування майна	2	1	-1	50
Всього:	2 914	2 318	-596	80

* зменшення за рахунок зміни режиму роботи на підприємстві.

Таблиця 5

Інші операційні витрати (тис. грн)

ПОКАЗНИКИ	2023 рік		відхилення (+,-)	виконання (%)
	план	факт		
Витрати на благодійну допомогу для ЗСУ	20	6	-14	30
30% від оренди димової труби	18	19	1	106
Амортизація на безкоштовно отримані ОЗ	192	193	1	101
Роботи, послуги сторонніх організацій	40	4	-36	10
Вартість матеріалів використаних на не виробництво (прибирання території міста)	7	23	16	329
Лікарняні за рахунок підприємства, матеріальна допомога	0	160	160	-
ЄСВ (на лікарняні за рахунок підприємства)	0	49	49	-
Відрядження (до Херсону)	0	6	6	-
Всього:	277	644	367	232

Таблиця 6

Розшифровка розрахунків з державним бюджетом (тис. грн)

ПОКАЗНИКИ	2023 рік		відхилення (+,-)	виконання (%)
	план	факт		
Податок на прибуток	0	0	0	-
Частина чистого прибутку	0	0	0	-
Військовий збір*	162	122	-40	75
Екологічний податок	258	209	-49	81
ПДВ*	1 900	1 136	-764	60
Всього:	2 320	1 467	-853	63
ЄСВ*	2 174	1 592	-582	73

*Військовий збір, ПДВ, ЄСВ: зменшилися розрахунки через відсутність обігових коштів, так як був накладений арешт на рахунки підприємства з квітня по листопад 2023 року.

Таблиця 7

Розшифровка розрахунків з місцевим бюджетом (тис. грн)

ПОКАЗНИКИ	2023 рік		відхилення (+,-)	виконання (%)
	план	факт		
ПДФО*	1 948	865	-1 083	44
Податок на землю	17	16	-1	94
30% від оренди труби	18	19	1	106
Всього:	1 983	900	-1 083	45

*ПДФО: зменшилися розрахунки через відсутність обігових коштів, так як був заблокований рахунок підприємства з квітня по листопад 2023 року.

Таблиця 8

Рух грошових коштів (тис. грн)

ПОКАЗНИКИ	2023 рік		відхилення (+, -)	виконання (%)
	план	факт		
1. Надходження грошових коштів	67 054	43 739	-23 315	65
від реалізації продукції	56 587	42 773	-13 814	76
цільове фінансування, в т. ч.	10 387	881	-9 506	8
<i>пільги</i>	32	27	-5	84
<i>кошти ФСС(лікарняні)</i>	0	129	129	-
<i>Фінансова підтримка</i>	0	725	725	-
<i>Різниця в тарифах</i>	10 355	0	-10 355	0
орендна плата	72	74	2	103
повернення судового збору	4	5	1	125
відсотки, нараховані ощадбанком на залишок коштів на рахунку	0	2	2	-
Відшкодування послуг	4	4	0	100
2. Витрачено грошових коштів	67 053	43 513	-23 540	65
Розрахунки за продукцію (товари, роботи, послуги)	51 797	33 447	-18 350	65
Розрахунки з оплати праці	8 602	5 855	-2 747	68
Відрахування на соціальні заходи	2 174	1 592	-582	73
Сплата ПДВ	1 900	1 136	-764	60
Податок на прибуток	0	0	0	-
ПДФО	1 948	865	-1 083	44
Частина чистого прибутку	0	0	0	-
Військовий збір	162	122	-40	75
Екологічний податок	258	209	-49	81
30% від орендної плати	18	19	1	106
Земельний податок	17	16	-1	94
Витрати на відрядження	13	12	-1	92
Розрахунково-касове обслуговування	37	39	2	105
Судовий збір	0	36	36	-
Відрахування профспілки	107	21	-86	20
Витрати на благодійну допомогу	20	6	-14	30
Аліменти	0	36	36	-
3. Витрачання грошових коштів на придбання необоротних активів	0	171	171	-

Таблиця 9

Дані про чисельність та фонд заробітної плати

ПОКАЗНИКИ	2023 рік		відхилення (+, -)	виконання (%)
	план	факт		
Середньооблікова чисельність,* осіб	68	52	-16	76
Витрати на оплату праці, (тис. грн)	10 820	8 372	-2 448	77
Середньомісячна заробітна плата одного працівника, (грн)	13 260	13 417	157	101

Чисельність (менша) *: за рахунок суміщення працівниками посад та вивільнених працівників в зв'язку з мобілізацією в ЗСУ.

Таблиця 10

4. Фінансові результати (тис. грн)

ПОКАЗНИКИ	2023 рік		відхилення (+, -)	виконання (%)
	план	факт		
Доходи	57 779	37 825	-19 554	65
Витрати:	57 779	40 979	-16 800	71
<i>собівартість</i>	54 588	38 017	-16 571	70
<i>адмінвитрати</i>	2 914	2 318	-596	80
<i>інші операційні витрати</i>	277	644	367	232
<i>податок на прибуток</i>	0	0	0	-
Фінансовий результат	0	-3 154	-3 154	-

Підприємство за 2023 рік спрацювало збитково, сума збитків 3154 тис. грн, так як застосовували для населення тарифи на теплову енергію в розмірах, що застосовувалися до споживачів станом на 24 лютого 2022 року (на виконання підпункту 1 статті 1 Закону України "Про особливості регулювання відносин на ринку природного газу та у сфері теплопостачання під час дії воєнного стану та подальшого відновлення їх функціонування"), а саме: для населення тариф 2019 року, для бюджетних організацій та інших споживачів: у першому півріччі 2023 року – тарифи 2021 року. По результатам діяльності 2023 року підприємство готує пакет документів по різниці в тарифах по населенню на очікувану суму 4 млн. грн, при виплаті якої покриваються збитки підприємства.

Таблиця 11

Капітальні інвестиції (тис. грн)

ДЖЕРЕЛА КАПІТАЛЬНИХ ІНВЕСТИЦІЙ	2023 рік		відхилення (+, -)	виконання (%)
	план	факт		
1. За бюджетні кошти	0	0	0	-
2. За кошти підприємства	30	161	131	537
3. Інші джерела	0	0	0	-
Разом:	30	161	131	537

Директор Ватутінського КПТМ

Василь СІЛЬВАШКО

Секретар міської ради

Алла ЧОРНОБАЙ

