



АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
«ХЕРСОНСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ»

Бериславське шосе, 1, м. Херсон, 73036, тел.: (0552) 35-24-56, 35-24-82  
факс: (0552) 35-24-42, e-mail: data@tec.kherson.ua

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ р. № \_\_\_\_\_

На № \_\_\_\_\_ від «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

**ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА**  
**до фінансового плану АТ «Херсонська теплоелектроцентрально»**  
**на 2020 рік**

**Розділ I. Діяльність підприємства**

Акціонерне товариство «Херсонська теплоелектроцентрально» (далі – АТ «Херсонська ТЕЦ») знаходиться на окраїні м. Херсона, вона заснована у 1956 році для роботи в єдиній енергетичній системі України по лініях 154 кВ із встановленою електричною потужністю, що дорівнює 80 МВт та тепловою потужністю усіх джерел тепла – 734,7 ГКал/рік.

АТ «Херсонська ТЕЦ» є основним джерелом тепlopостачання для 60% споживачів теплової енергії м. Херсона.

Призначення АТ «Херсонська ТЕЦ» – забезпечення тепlopостачання споживачів тепловою енергією згідно температурного графіка, затвердженого Херсонським міськвиконкомом, що відповідає по параметрах санітарним нормам. АТ «Херсонська ТЕЦ» є підприємством з комбінованим виробництвом теплової та електричної енергії.

Основним паливом для АТ «Херсонська ТЕЦ» є природний газ. Резервним паливом – мазут.

Газопостачання АТ «Херсонська ТЕЦ» відбувається за прямими договорами.

Структура керування підприємством являє собою централізовану схему виробництва теплової та електричної енергій і передачі її безпосередньо споживачам із системою проведення розрахунків за енергоносією, як зі споживачами, так і з постачальниками.

АТ «Херсонська ТЕЦ» здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України і зареєстровано відповідно до Свідоцтва про державну реєстрацію дата та номер запису: 20.06.2002р. № 14991200000000542.

Місцезнаходження: 73000, м. Херсон, Бериславське шосе, будинок № 1.

Основними видами діяльності підприємства за КВЕД-2010 є:

35.30 – Постачання пари, гарячої води та кондиційованого повітря;

35.11 – Виробництво електроенергії;

42.21 – Будівництво трубопроводів;

68.32 – Управління нерухомим майном за винагороду або на основі контракту.

Господарська діяльність АТ «Херсонська ТЕЦ» схильна до сезонних коливань, пік попиту на теплову та електричну енергію припадає на перший і четвертий квартали року. Продукція АТ «Херсонська ТЕЦ» є предметом державного регулювання цін (тарифів). Результати діяльності АТ «Херсонська ТЕЦ» в значній мірі залежать від цінової та соціальної політики держави відносно цін на комунальні послуги (постачання теплової енергії).

Інформацію про одержані ліцензії (дозволи) від НКРЕКП на окремі види діяльності:

Таблиця – 1 Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (постанови)	Дата видачі	Державний орган, що видав
Виробництво теплової енергії на теплоелектростанціях та установках з використанням нетрадиційних або поновлюваних джерел енергії	№501416 АВ	12.08.2010	Національна комісія регулювання електроенергетики України(НКРЕ)
Виробництво електричної енергії	№1806	30.08.2019	НКРЕ
Постачання електричної енергії	№1827	06.09.2019	НКРЕ та КП
Господарська діяльність, пов'язана із створенням будівельна інспекція України об'єктів архітектури (за переліком робіт згідно з додатком)	№595654 АВ	09.11.2011	Державна архітектурно-будівельна інспекція України
Постачання теплової енергії	№522298 АЕ	26.12.2014	НКРЕ
Транспортування теплової енергії магістральними та місцевими (розподільчими) тепловими мережами	№522297АЕ	26.12.2014	НКРЕ

Очолює АТ «Херсонська ТЕЦ» – Голова правління, в безпосередньому його підпорядкуванні знаходяться члени правління та заступники голови правління.

Забезпечення стратегічного, поточного та оперативного керівництва підприємством здійснює апарат управління, який складається з таких основних підрозділів: фінансовий відділ, планово – економічний відділ; бухгалтерія; виробничо-технічний відділ; відділ матеріально-господарського забезпечення; головний юрисконсульт; відділ кадрів, служба з економічної безпеки та режиму; служба охорони праці та техногенної безпеки; відділ інформаційних технологій.

Функціональними одиницями підприємства є цеха та служби. Кожний функціональний підрозділ очолюється начальником (цеху, відділу тощо). До складу експлуатаційних цехів відносяться:

- котлотурбінний цех,
- хімічний цех,
- електричний цех.

Експлуатаційні цехи мають у своєму складі начальників змін, яким підпорядкований оперативний персонал. У свою чергу начальники змін цехів оперативно підпорядковуються начальнику зміни станції.

До виконання ремонтних функцій залучені підрозділи:

- цех централізованого ремонту устаткування;
- виробничо-технічний відділ;
- ремонтно-будівельна група.

Обслуговування транспортного парку здійснює паливно-транспортний цех.

Також АТ «Херсонська ТЕЦ» у своєму складі має: службу збуту теплової енергії та енергонагляду і теплові мережі.

Працівники АТ «Херсонська ТЕЦ» забезпечені медичним обслуговуванням у медичному пункті та на її балансі утримується їдальня.

**Розділ II. Звіт про фінансовий стан**

Тис. грн.

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік
Необоротні активи, усього, у тому числі:	6000	132966	148098	159560
основні засоби	6001	118623	119175	120367
первісна вартість	6002	2507041	2524208	2549450
знос	6003	2388418	2405033	2429083
Оборотні активи, усього, у тому числі:	6010	321115	384792	187896
гроші та їх еквіваленти	6011	24502	1281	5473
<b>Усього активи</b>	<b>6020</b>	<b>454081</b>	<b>532890</b>	<b>347456</b>
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	6030	0	0	0
Поточні зобов'язання і забезпечення	6040	728994	908263	666543
<b>Усього зобов'язання і забезпечення</b>	<b>6050</b>	<b>728994</b>	<b>908263</b>	<b>666543</b>
У тому числі державні гарантії і субсидії	6060	0	0	0
У тому числі фінансові запозичення	6070	0	0	0
<b>Власний капітал</b>	<b>6080</b>	<b>-274913</b>	<b>-375373</b>	<b>-319087</b>

Необоротні активи (рядок 6000) на кінець 2019 року складуть *159 960 тис. грн.*, що зумовлено придбанням основним засобів.

Оборотні активи (рядок 6010) на кінець 2019 року складуть *187 896 тис. грн.*

Усього активи (рядок 6020) на кінець 2019 року складуть *347 456 тис. грн.*

Усього зобов'язання і забезпечення (рядок 6050) на кінець 2019 року складуть *666 543 тис. грн.*, що зумовлено зростанням платежів на спожитий природний газ.

Власний капітал (рядок 6080) на кінець 2019 року складе від'ємне значення *319 087 тис. грн.*

### Розділ III. Формування фінансових результатів

#### **I. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 1000):**

Основна сума доходу надійде до АТ «Херсонська ТЕЦ» на протязі I та IV кварталів:

- від реалізації теплової енергії – 323125 тис. грн. (тариф для населення затверджені Постановою НКРЕКП № 1101 від 09.06.2016р.; тариф для бюджетних організацій затверджений Постановою НКРЕКП № 2439 від 29.12.2016р.; тариф для інших споживачів затверджений Постановою НКРЕКП № 151 від 01.02.2017р.);

- від реалізації електричної енергії – 136054 тис. грн. (тариф на відпуск електричної енергії встановлено Постановою НКРЕКП № 1697 від 10.12.2018р. – 195,20 коп./кВт-год. без ПДВ).

- від компенсації з різниці в тарифах – 16205 тис.грн.

**Разом доходи (рядок 1000) складають 525805 тис. грн.**

Тариф для населення затверджені постановою НКРЕКП від 09.06.2016 №1101

Тариф для бюджетних організацій у затверджений постановою НКРЕКП від 29.12.2016 №2439

Тариф для інших споживачів затверджений постановою НКРЕКП від 01.02.2017 №151.

- від реалізації електричної енергії – 136054 тис. грн. (таблиця 3)

Таблиця 3 – Дохід від реалізації електричної енергії

	Корисний відпуск тис. кВт-год	Тариф коп/кВт (без ПДВ)	Фактична товарна продукція, тис.грн.
Січень	19200	130,00	24960,00
Лютий	14400	130,00	18720,00
Березень	11000	130,00	14300,00
Квітень- вересень	-	-	-
Жовтень	600	130,00	780,00
Листопад	9400	130,00	12220,00
Грудень	17100	130,00	22230,00
<b>Разом</b>	<b>71700</b>	<b>130,00</b>	<b>93210,00</b>

Тариф на відпуск електричної енергії встановлено Постановою НКРЕКП від 10.12.2018 р. № 1697 встановлений тариф на відпуск електричної енергії - 195,20 коп./кВт-год. (без ПДВ). Розрахунок проведено на підставі фактичних тарифів з продажу електричної енергії в листопаді, грудні 2019 року – 130,00 коп./кВт-год. (без ПДВ).

Разом доходи (рядок 1000) складуть  $300272 + 47000 + 85323 + 93210 = 525805$  тис. грн.

#### **II. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 1010):**

Основними складовими собівартості реалізованої продукції є:

- 1) витрати на сировину та основні матеріали (рядок 1011);
- 2) витрати на паливо (рядок 1012);
- 3) витрати на електроенергію (рядок 1013);
- 4) витрати на оплату праці (рядок 1014);
- 5) відрахування на соціальні заходи (рядок 1015);
- 6) витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) (рядок 1016);

7) амортизація основних засобів і нематеріальних активів (рядок 1017);

8) інші витрати (розшифрувати) (рядок 1018).

1. Витрати на сировину та основні матеріали (рядок 1011) складаються з наступних статей:

1.1. МТР для виробництва – витрати враховані в планових тарифах на теплову енергію на 2020 рік.

*Всього витрати складають 605 тис. грн.*

1.2. МТР для ремонту складається з наступних статей:

- ТМЦ на ремонт будівель та споруд – складають 2603 тис. грн.;
- ремонт електротехнічного обладнання – і складають 133 тис. грн.;
- ремонт теплотехнічного обладнання – складає 1067 тис. грн.;
- ремонт загальностанційного обладнання – складає 831 тис. грн.;
- ТМЦ на ремонт автомобілів – складає 621 тис. грн.

*Всього витрати складають 5255 тис. грн.*

1.3. Хімреагенти – для розрахунку загальної суми витрат на хімічні реагенти та матеріали разом з консервацією враховано економічно обґрунтовані планові витрати, які визначені на підставі державних і галузевих норм витрат ресурсів та відповідно до РД 34.20.591-97 «Методичні рекомендації по консервації теплоенергетичного обладнання з застосуванням плівкообразуючих амінів» і актуальних цін на товари і послуги.

*Всього витрати складають 2017 тис. грн.*

1.4. Олива складається з наступних статей:

- олива турбіна – і складає 77 тис. грн.;
- олива для виробництва – і складає 8 тис. грн.;
- трансформаторна олива – і складає 356 тис. грн.

*Всього витрати складають 441 тис. грн.*

***Всього витрати за рядком 1011 складають 8318 тис. грн.***

2. Витрати на паливо (рядок 1012) складаються з наступних статей:

2.1. Газ на технологічні потреби – розрахунок питомих витрат умовного палива на виробництво електричної та теплової енергії та розрахунок витрат електроенергії на власні потреби проводяться згідно із чинними в галузі енергетики методичними вказівками «Розрахунок звітних техніко-економічних показників електростанції про теплову економічність устаткування», ГКД 34.09.103-96, методикою «Розподіл витрат палива на теплових електростанціях на відпущену електричну і теплову енергію при їх комбінованому виробництві», ГКД 34.09.108-98 та нормативними характеристиками обладнання АТ «Херсонська ТЕЦ»; вартість витрат газу на технологічні потреби розраховується виходячи з діючих тарифів затверджених відповідними постановами НКРЕКП (виробництво теплової енергії для населення – 5500,00 грн. за 1000 м<sup>3</sup> без ПДВ, відповідно до Постанови КМУ № 867 від 19.10.2018р. та Постанови НКРЕКП № 3159 від 29.12.2015р.; виробництво теплової енергії для бюджетних організацій та інших споживачів – 5500,00 грн. за 1000 м<sup>3</sup> без ПДВ, відповідно до преїскуранту на природний газ з 01.11.2018р. НАК «Нафтогаз України» та Постанови НКРЕКП № 3159 від 29.12.2015р.; на виробництво електричної енергії – 5500,00 грн. за 1000 м<sup>3</sup> без ПДВ, відповідно до преїскуранту на природний газ з 01.01.2020р. – по 31.03.2020р. НАК «Нафтогаз України» та Постанови НКРЕКП № 3159 від 29.12.2015р.).

*Всього витрати складають 323010 тис. грн.*

2.2. ПММ (паливно-мастильні матеріали) – розрахунок витрат проводився на підставі норм витрат палива, затверджених розпорядженням АТ «Херсонська ТЕЦ» № 44-р від 12.10.2017р. «Про внесення змін до розпорядження № 83а-р від 09.11.2015р. «Про введення в дію норм витрат палива і мастильних матеріалів на автомобільному та технологічному транспорті» і актуальних цін на товари і послуги.

*Всього витрати складають 5120 тис. грн.*

***Всього витрати за рядком 1012 складають 328130 тис. грн.***

3. Витрати на електроенергію (рядок 1013) – витрати на електроенергію зі сторони, яка використовується в міжопалювальний період, розраховані відповідно до діючих договорів і тарифів на електричну енергію АТ «Херсонобленерго». Основними складовими даної статті у 2020 році є витрати на споживання електричної енергії, яка використовується у виробництві та витрати, які вже затверджені в тарифах на транспортування, постачання теплової енергії.

**Всього витрати за рядком 1013 складають 2568 тис. грн.**

4. Витрати на оплату праці (рядок 1014) – фонд оплати праці розраховувався відповідно до середньозваженого прожиткового мінімуму для працездатних осіб та тарифних ставок для робітників, зайнятих на експлуатації енергетичного устаткування і чисельності у кількості 590 осіб, передбаченої штатним розписом; відповідно до Закону України «Про державний бюджет на 2020 рік» при розрахунках враховано прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 01.01.2020р. – 2027 грн.; фонд оплати праці працівників складається з основної, додаткової заробітної плати (премія за виконання виробничих показників; доплата за роботу в святкові дні згідно графіку роботи; за роботу в нічний та вечірній час; за роботу в шкідливих умовах праці; тощо) та інших заохочувальних та компенсаційних виплат (матеріальна допомога; премії до дня енергетика, тощо)

**Всього витрати за рядком 1014 складають 79560 тис. грн.**

5. Відрахування на соціальні заходи (рядок 1015) – відрахування до бюджетних фондів на соціальні заходи (22% від ФОП) ( $79560 * 22\% = 17503$  тис. грн.).

**Всього витрати за рядком 1015 складають 17503 тис. грн.**

6. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) (рядок 1016) складаються з наступних статей:

6.1. Поточний ремонт загально-станційного обладнання – 1016 тис. грн.

**Всього витрати складають 1016 тис. грн.**

6.2. Поточний ремонт електротехнічного обладнання – 1742 тис. грн.

**Всього витрати складають 1742 тис. грн.**

6.3. Поточний ремонт виробничих будівель та споруд – 746 тис. грн.

**Всього витрати складають 746 тис. грн.**

6.4. Поточний ремонт транспортних засобів – 472 тис. грн.

**Всього витрати складають 472 тис. грн.**

6.5. Поточний ремонт теплових мереж – аварійний ремонт під час запуску станцій (взимку) 892 тис. грн.

**Всього витрати складають 892 тис. грн.**

6.6. Метрологічна атестація та повірка приладів – на підставі Закону України «Про метрологію та метрологічну діяльність» № 113/98-ВР від 11.02.1998р., ДСТУ 3215-95 «Метрологія. Метрологічна атестація засобів вимірювальної техніки. Організація та порядок проведення» тощо на підприємстві обов'язково проводиться метрологічна атестація та повірка приладів.

**Всього витрати складають 320 тис. грн.**

6.7. Посвідчення обладнання та об'єктів – роботи з вивчення можливостей подальшої експлуатації металокопункцій, кранів, іншого устаткування та споруд, обстеження стану фундаментів будівель, споруд, обладнання і видача рекомендацій щодо їх подальшого використання.

**Всього витрати складають 1588 тис. грн.**

6.8. Поточний ремонт інших ОЗ – 556 тис. грн.

**Всього витрати складають 556 тис. грн.**

6.9. Поточний ремонт теплотехнічного обладнання -1652 тис. грн.

*Всього витрати складають 1652 тис. грн.*

***Всього витрати за рядком 1016 складають 8984 тис. грн.***

## 7. Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (рядок 1017)

Амортизаційні відрахування розраховувались згідно податкового обліку основних фондів, задіяних в виробництві теплової та електричної енергії. Збільшена за рахунок проведення капітальних ремонтів в 2019 році віднесених до балансової вартості ОЗ, в зв'язку з прямолінійним методом розрахунку амортизації.

Амортизаційні відрахування по виробництву електричної та теплової енергії віднесені на виробничі загальновиробничі витрати 2018 рік згідно бухгалтерської довідки складають  $(2658 + 2741 + 2920 + 3010) + (1384 * 4) + (4,4 + 4,8 + 4,9 + 4,9) = 11329 + 5536 + 19,0 = 16884$ . Амортизаційні відрахування на 2020 рік складуть 16884 тис. грн.

***Всього витрати за рядком 1017 складають 16884 тис. грн.***

## 8. Інші витрати (розшифрувати) (рядок 1018):

8.1. Канцтовари та витратні матеріали (рядок 1018/1) – в зв'язку з нестачею обігових грошових коштів в 2019 році, Товариством не проводилися закупівлі з канцелярії, заплановано на 2020 рік витрати в сумі 66 тис. грн..

*Всього витрати за рядком 1018/1 складають 66 тис. грн.*

## 8.2. Податки і збори у складі витрат (рядок 1018/2):

- земельний податок (рядок 1018/2) – плата за землю згідно фактичного земельного податку на 2020 рік по АТ «Херсонська ТЕЦ» складає відсоток, встановлений місцевими органами влади від нормативної грошової оцінки земельних ділянок на рік, і складає 2810,8 тис. грн.

- екологічний податок (за викиди забруднюючих речовин) (рядок 1018/2) – згідно даних обліку та звітності і прогнозних даних виробничо-технічного відділу АТ «Херсонська ТЕЦ» по викидам забруднюючих речовин, розраховано за п. 243.1, п. 243.2, п. 243.3 ст. 243, п. 2 ст. 246 Податкового кодексу, у зв'язку з сезонним характером роботи, зазначений податок нараховується і сплачується у I та IV кварталі календарного року і складає 1762,9 тис. грн.;

- збір за використання водних ресурсів (рядок 1018/2) – згідно даних обліку та звітності АТ «Херсонська ТЕЦ», розраховано за п. 263.9 ст. 263, п. 325.1, п. 325.2, п. 325.9 ст. 325 Податкового кодексу, у зв'язку з сезонним характером роботи, зазначений податок нараховується і сплачується у I та IV кварталі календарного року і складає 154,9 тис. грн..

*Всього витрати за рядком 1018/2 складають 4728 тис. грн.*

8.3. Оренда автомобільного транспорту для ремонтних робіт (рядок 1018/3) – Зростання обсягів автотранспортних послуг (вишки, крани), вартість транспортних послуг, послуги та вартість транспортних послуг по ремонтним роботам (послуги автовишки та автокрану для потреб електричного цеху, послуги транспортних організацій під час проведення ремонтних робіт) складають у 2020 році – 48 тис. грн. (послуги автокрану та автовишки (ТОВ «ПВКФ Валентина») для потреб електричного цеху, договір від 24.03.2017р. №106/25254 ТОВ «Транспортна компанія «САТ» перевезення вантажів для ремонтних робіт.). Під час запуску станції відбулося багато аварійних ситуацій, заборгованість з оплати ремонтних робіт, пов'язаних з транспортними послугами заплановано сплатити в 2020 році.

*Всього витрати за рядком 1018/3 складають 48 тис. грн.*

8.4. Пожежна охорона (рядок 1018/4) – згідно наказу Міністерства палива та енергетики України № 343 від 26.07.2005 р. «Про затвердження Правил пожежної безпеки в компаніях, на підприємствах та в організаціях енергетичної галузі України», відповідно до Закону України "Про пожежну безпеку", правила встановлюють вимоги пожежної безпеки, обов'язкові для всіх компаній, підприємств та організацій енергетичної галузі, незалежно від форм власності й відомчої підпорядкованості, Товариством заплановано на 2020 рік:

- технічне обслуговування внутрішніх пожежних кранів - 3,0 тис. грн. (ПП «Н.І.В «Алмаз» договір від 26.07.2018р №598/123);

- технічне обслуговування системи блискавкозахисту – 4,6 тис. грн. (ПП «Н.І.В «Алмаз» договір від 14.08.2018р №347/161);

- очищення кабельних каналів від води з нафтопродуктами -80,4 тис. грн.

*Всього витрати за рядком 1018/4 складають 88 тис. грн.*

8.5. Охорона праці та техніка безпеки (рядок 1018/5) – У статтю витрат включено: витрати на придбання спецодягу 284,6 тис. грн., зазначенні витрати більше фактичних показників минулого року, у зв'язку зі значним зростанням вартості спецодягу, витрати на придбання спецхарчування - 184,4 тис. грн. (витрати спецхарчування передбачають видачу молока працівникам, умови праці яких пов'язані з використанням хімічних речовин та підтверджені результатами атестації робочих місць); витрати на видачу мила складають 19,0 тис. грн.

*Всього витрати за рядком 1018/5 складають 488 тис. грн.*

8.6. Охорона навколишнього середовища (рядок 1018/6)

Послуги з утилізації екологічно небезпечних відходів. Передача відходів виробництва спеціалізованим організаціям, які мають ліцензію Міністерства екології та природних ресурсів щодо утилізації та знешкодження відходів виробництва в 2020 році – 32 тис. грн. (ТОВ «Укрресурси - 2011» Підстава: Закон України «Про відходи», ст. 17.

Екологічні послуги (інвентаризація шкідливих викидів, витрати природоохоронного значення та інші) – 140,0 тис. грн. в т.ч.:

1. Дезінфекція водопровідних мереж ТЕЦ – 15,0 тис. грн. (Виконавець: ТОВ «Станція профілактичної дезінфекції»). Підстава: ст. 18 «Закону України «Про забезпечення санітарного та епідемічного благополуччя населення» від 24.02.1994р. №4004-Х11.

2. Проведення інструментально-лабораторного контролю за дотриманням встановлених гранично – допустимих викидів забруднюючих речовин – 15,0 тис. грн. (Виконавець: ПВКФ «Довкілля»). Підстава: таблиця 16 «Дозволу № 6510136300-17 на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами».

3. Обґрунтування обсягів викидів, для отримання дозволу на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами ПАТ «Херсонська ТЕЦ» - 110,0 тис. грн. Підстава: В 2018 році закінчується «Дозвіл №6510136300-17 на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами».

Разом витрати на охорону навколишнього середовища = 32,0+140,0 = 172,0 тис. грн.

*Всього витрати за рядком 1018/6 складають 172 тис. грн.*

8.7. Наказом Херсонська ТЕЦ від 01.03.2018 № 70 встановлено добові витрати на відрядження, так при відрядженні:

- до міста Києва розмір добових складає – 370 грн.;

- до міст обласного значення – 200 грн.;

- районних центрів – 150 грн.

У службових відрядженнях на підприємстві виїжджає наступні легкові автомобілі:

- ВАЗ 2107 ВТ 7960 АЕ;

- ВАЗ 2107 ВТ 0129 АВ;



- Тойота Камри ВТ 9361 АР;

- Форд-Мондео ВТ 4915 АА.

За I півріччя 2019 року у службових відрядженнях виїжджали 92 рази, прогнозовано до кінця року загальна кількість відряджень складе 180 раз, з використанням автомобілів підприємства - 76 разів, 16 раз з використанням залізничного, міжміського автотранспорту.

У службових відрядженнях ВАЗ 2107 ВТ 7960 АЕ та ВАЗ 2107 ВТ 0129 АВ виїжджає до м. Одеса, м. Дніпро, м. Запоріжжя. За I півріччя загальна кількість відряджень складала 13, отже до кінця року прогнозна кількість складе 26. Зазначені відрядження є дводенними, отже добові витрати водіям на 2020 рік складуть  $= 26 * 2 * 200$  грн. = 10 400 грн.

У службових відрядженнях Тойота Камри ВТ 9361 АР та Форд-Мондео ВТ 4915 АА виїжджає до м. Київ (надання звітності до Фонду державного майна України, Міністерства регіонального розвитку, будівництва та ЖКГ, Міненерговугілля, тощо. Заключення договорів з НАК «Нафтогаз Україна», участь у виробничих нарадах ДП «Енергоринок», Участь у засіданнях НКРЕКП, тощо.). За I півріччя 2019 рік загальна кількість відряджень складала 63, отже до кінця року прогнозна кількість складе 126. Зазначені відрядження в більшості своїй є дводенними, отже виходячи з прогнозованої кількості відряджень у 2019 році на добові витрати водіям на 2020 рік складуть  $126 * 2$  дні \* 370 грн. = 93 240 грн.

Крім зазначених витрат до суми витрат на відрядження припадає вартість проживання у готелях міст призначень. У середньому на 2020 рік кількість проживань у готелі складає 16. Середня ціна проживання у готелі міста Києва - 1100 грн. (без ПДВ).

Отже середня сума вартості проживання складе:  $16$  раз \*  $1$  особа \*  $1000$  грн. =  $16000$  грн.

#### Розрахунок витрат на відрядження

На один місяць										На рік
марка автомобіля та напрямок	паливо, л	кілометр	сума із розрахунку ціни на бензин 28 грн./л.	кількість днів перебування у відрядженні	добові	кількість осіб	добові всього, грн	проживання в готелі	сума всього	сума всього
ваз 2107 ВТ 7960АЕ Херсон-Київ	153,26	1580	4291,28	4	370	4	5920	1100	11311,28	135735,36

Усього за 12 місяців ( $11311,28 * 12$  міс. =  $135735,36$  грн.)

Всього витрати за рядком 1018/7 складають 136 тис. грн.

8.8. Обов'язкове страхування (майно і персонал) (рядок 1018/8) – АТ «Херсонська ТЕЦ» відповідно до свідоцтва від 20.10.2005р. є об'єктом підвищеної небезпеки, згідно з вимогами п. 1 постанови КМУ № 1788 від 16.11.2002р. АТ «Херсонська ТЕЦ» підлягає обов'язковому страхуванню цивільної відповідальності суб'єктів господарювання.

Відповідно до Закону України «Про страхування» на підставі Заяви на обов'язкове страхування цивільної відповідальності суб'єктів господарювання за шкоду, яка може бути заподіяна пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки, включаючи пожеже-вибухонебезпечні об'єкти та об'єкти господарської діяльності на яких може призвести до аварії екологічного і санітарно-епідеміологічного характеру АТ «Херсонська ТЕЦ» здійснює обов'язкове страхування

об'єктів у зв'язку з віднесенням підприємства до об'єктів підвищеної небезпеки (копія свідоцтва додається).

15 лютого 2020 року закінчується термін дії договору обов'язкового страхування (копія договору з ПрАТ «Українська пожежна страхова компанія» від 07.02.2019р №19/006/93 по обов'язковому страхуванню цивільної відповідальності суб'єктів господарювання за шкоду, яка може бути заподіяна пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки, включаючи пожеже-вибухонебезпечні об'єкти та об'єкти, господарська діяльність на яких може призвести до аварій екологічного і санітарно-епідеміологічного характеру, додається).

Заплановано («Українська пожежна страхова компанія» - договори: №19/006/93 від 07.02.2019 року - 7 тис. грн., № 780 від 05.03.2019 року на суму 19 тис. грн., №16017/11/165 від 29.03.2019 на суму 14 тис. грн., № 923/162 від 26.03.2019 на суму 3 тис. грн., СК "Провідна" на суму 9 тис. грн.).

*Всього витрати за рядком 1018/8 складають 52 тис. грн.*

8.9. Послуги зв'язку (рядок 1018/9) – До зазначеної статті віднесено витрати на телефонний зв'язок.

1. По Херсонській ТЕЦ видано наказ від 17.01.2011 № 13, згідно якого затверджено перелік осіб які користуються мобільним зв'язком для проведення виробничих питань і питань оперативного управління. Цим же наказом затверджено ліміти на користування мобільним зв'язком.

Відповідно рахунків основним постачальником мобільного зв'язку є Vodafone (ПАТ "ВФ Україна"). Всього на підприємстві послугами мобільного зв'язку користується 34 працівник, з них витрати по 8 пакетам віднесено до адміністративних послуг, вартість 23 пакетів віднесена до собівартості (КТЦ – 4; ЕЦ – 4; ТЦ – 3; ЦЦР – 2; ХЦ – 1; РБЦ - 1; Лабораторія – 1; ВТВ – 3; ОП – 1; відділ матеріального забезпечення -1; заступник з загальних питань – 1; відділ обліку та звітності та відділ кадрів – 1), 3 пакети віднесено до теплових мереж. Вартість пакету на одного абонента з 01.01.2020р. складе 120,00 грн. (витяг з сайту business.mts.ua).

Загальна вартість мобільного зв'язку яка віднесена до собівартості продукції складає 120,00 \* 34 \* 12 місяців = 48960 грн. (договір № 295378928476/1 від 01.01.2017).

2. Відповідно до договору № 65E000-313/18/141 від 19.06.2018р. з пролонгацією між ПАТ «Укртелеком» та Херсонською ТЕЦ за про надання в користування кабельної каналізації електрозв'язку, загальна сума договору складає 9,0 тис. грн. Зазначені витрати повністю віднесено на собівартість виготовленої продукції.

3. Відповідно до договору 114951/204г від 21.11.2007 між ТОВ «Інтернаціональні телекомунікації» та Херсонською ТЕЦ за користування послугами на суму 10,0 тис. грн.

*Всього витрати за рядком 1018/9 складають 68 тис. грн.*

8.10. Підвищення кваліфікації, проведення семінарів (рядок 1018/10) – обов'язкове навчання для допуску до газонебезпечних робіт, атестація машиністів транспортного цеху, атестація по експлуатації котлів, трубопроводів, вантажопідйомних механізмів. Навчання проводилося в 2019 році, заборгованість за послуги з навчання сплачуватимуться в 2020 році.

*Всього витрати за рядком 1018/10 складають 80 тис. грн.*

8.11. Медичне обслуговування (рядок 1018/11) – періодичний медогляд працівників працюючих в шкідливих умовах праці, медогляд для водіїв.

На виконання ЗУ «Про охорону праці» від 14.10.1992, наказу МОЗ «Щодо організації проведення обов'язкових профілактичних медичних оглядів працівників окремих професій виробництво і організацій, діяльність яких пов'язана з обслуговуванням населення і може привести до поширення інфекційних хвороб» № 280 від 23.07.2002р. та інших наказів МОЗ України АТ «Херсонська ТЕЦ планує проводити обов'язковий періодичний медичний огляд.

Для проведення медичних оглядів АТ «Херсонська ТЕЦ» уклало договір з Комунальним закладом «Херсонська міська клінічна лікарня ім. О. С. Лучанського» (договір від 15.03.2018р. №37/97).

Вартість проходження медичного огляду 1 особи складає 483,0 грн. без ПДВ, загальна сума витрат на медичний огляд складе: 33 особи \* 483,00 грн. = 15939,00 грн.

*Всього витрати за рядком 1018/11 складають 16 тис. грн.*

8.12. Цивільна оборона (рядок 1018/12) – Послуги з ремонту і тех. обслуговування вимірювальних, випробувальних і контрольних приладів, (СП «Радміртех» договір № 201/127 від 4.05.2018 року на суму 4 тис. грн.), техобслуговування системи раннього виявлення надзвичайних ситуацій і оповіщення людей у разі їх виникнення (згідно договору №41/16/224 від 14.12.2016 року (щорічна пролонгація)

*Всього витрати за рядком 1018/12 складають 4 тис. грн.*

8.13. Сторожова охорона (рядок 1018/13) – згідно з договором з Управлінням поліції охорони у Херсонській області, згідно Договору №197хн/166 від.10.04.2019 року. (Управління поліції охорони в Херсонській області) і складає 3904 тис. грн.

*Всього витрати за рядком 1018/13 складають 3904 тис. грн.*

8.14. Очищення стоків (рядок 1018/14) – Згідно з договором Міськводоканал надає послуги АТ «Херсонська ТЕЦ» на водопостачання та водовідведення.

Виходячи з фактичних даних 2019 року було проведено розрахунок вартості зазначених послуг, так:

- водопостачання та водовідведення по виробництву теплової та електричної енергії:

71990,0 \* 7,89 = 568001,10 грн. без ПДВ,

де 71990 м<sup>3</sup> – фактичний об'єм водовідведення у 2019 році по рахунках водоканалу,

7,89 грн./м<sup>3</sup> без ПДВ - тариф на 1 м<sup>3</sup> водовідведення Херсонського міського водоканалу з 01 червня 2019 року (постанова НКРЕКП від 28.12.2017 року № 1575).

*Всього витрати за рядком 1018/14 складають 568 тис. грн.*

8.15. Дезенфекційно-профілактичні роботи (рядок 1018/15) – Витрати на дезінфекційно - профілактичні роботи прийняті у сумі 16 тис. грн., згідно з договором № 6 від 16.01.2019 року ТОВ «Станція профілактичної дезінфекції».

*Всього витрати за рядком 1018/15 складають 16 тис. грн.*

8.16. Атестація робочих місць (шкідливі умови праці) (рядок 1018/16) В 2018 році закінчився термін дії атестації 38 робочих місць, в 2019 році атестація не проводилась (фактичні витрати в розмірі 33,0 тис. грн. – погашення заборгованості за виконані роботи в 2018 році).

В 2020 році планується проведення атестації. витрати на атестацію одного робочого місця за цінами 2019 року ДП «Миколаївський ЕТЦ Держпраці» (договір № 457/83 від 23.02.2018р.) складають 2682,14 грн. без ПДВ, таким чином витрати на атестацію складають:

38 \* 2682,14 грн. = 101921,32 грн. без ПДВ.

*Всього витрати за рядком 1018/16 складають 101 тис. грн.*

8.17. Вивіз виробничих та побутових відходів (рядок 1018/17) – згідно укладеного договору № 10/19-41 від 16.01.2019р. між АТ «Херсонська ТЕЦ» з ТОВ "ТД "ІТАКА" на послуги з захоронення відходів на міському звалищі, на 2020 рік Товариством заплановано витрати в сумі 12,0 тис. грн.

*Всього витрати за рядком 1018/17 складають 12 тис. грн.*

8.18. Інші витрати (внески на регулювання НКРЕКП) на виконання постанови НКРЕКП від 17.12.2019 року № 2872.

*Всього витрати за рядком 1018/18 складають 279 тис. грн.*

***Всього витрати за рядком 1018 складають 10826 тис. грн.***

***Всього витрати за рядком 1010 складають 472773 тис. грн.***

### III. Валовий прибуток (збиток) (рядок 1020):

Згідно розрахунків валовий прибуток буде дорівнювати 53032 тис. грн.

### IV. Адміністративні витрати (рядок 1030):

Основними складовими адміністративних витрат є:

- 1) витрати, пов'язані з використанням власних службових автомобілів (рядок 1031);
- 2) витрати на оренду службових автомобілів (рядок 1032);
- 3) витрати на консалтингові послуги (рядок 1033);
- 4) витрати на страхові послуги (рядок 1034);
- 5) витрати на аудиторські послуги (рядок 1035);
- 6) витрати на службові відрядження (рядок 1036);
- 7) витрати на зв'язок (рядок 1037);
- 8) витрати на оплату праці (рядок 1038);
- 9) відрахування на соціальні заходи (рядок 1039);
- 10) амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення (рядок 1040);
- 11) витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення (рядок 1041);
- 12) витрати на страхування майна загальногосподарського призначення (рядок 1042);
- 13) витрати на страхування загальногосподарського персоналу (рядок 1043);
- 14) організаційно-технічні послуги (рядок 1044);
- 15) консультаційні та інформаційні послуги (рядок 1045);
- 16) юридичні послуги (рядок 1046);
- 17) послуги з оцінки майна (рядок 1047);
- 18) витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу (рядок 1048);
- 19) витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів (рядок 1049);
- 20) витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі (рядок 1050);
- 21) інші адміністративні витрати (розшифрувати) (рядок 1051).

1. Основними статтями витрат є витрати на паливно мастильні матеріали (Бензин А-95) та проведення ремонтних робіт. Розрахунок витрат на паливно-мастильні матеріали розраховано на підставі норм витрат палива, затверджених розпорядженням АТ «Херсонська ТЕЦ» від 12.10.2017 р. № 44-р «Про внесення змін до розпорядження № 83а-р від 09.11.2015 «Про введення в дію норм витрат палива і мастильних матеріалів на автомобільному та технологічному транспорті». Вартість ПММ для техніки та автомобілів на виробництві на 2020 рік 588,0 тис. грн., в тому числі: бензин А-95 - 351,5 тис. грн.; інше (бензин А-92, дизельне паливо, метан) – 236,5 тис. грн.

$351,5 + 236,5 = 588,0$  тис. грн.

**Всього витрати за рядком 1031 складають 588,0 тис. грн.**

2. Витрати на оренду службових автомобілів (рядок 1032) – не плануємо.

**Всього витрати за рядком 1032 складають 0 тис. грн.**

3. Витрати на консалтингові послуги (рядок 1033) – не плануємо.

**Всього витрати за рядком 1033 складають 0 тис. грн.**

4. Витрати на страхові послуги (рядок 1034) – не плануємо.

**Всього витрати за рядком 1034 складають 0 тис. грн.**

5. Витрати на аудиторські послуги (рядок 1035) – АТ «Херсонська ТЕЦ» є учасником ринку цінних паперів, а відповідно до пункт 3.2 розділу 3 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013 емітент повинен проводити та розкривати у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії аудиторський висновок (звіт).

У п.13.4. розділу 13 Статуту АТ «Херсонська ТЕЦ» зазначено, що річна фінансова звітність товариство підлягає обов'язковій перевірці незалежним аудитором і має містити інформацію про:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- оцінку повноти та достовірності відображення фінансово-господарського стану Товариства у його бухгалтерській звітності;
- факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, тощо.

На виконання зазначених вимог АТ «Херсонська ТЕЦ» укладає договір на проведення ТОВ Аудиторська фірма "Профі-Аудит" обов'язкового аудиту.

Вартість аудиторських послуг на 2020 рік складе 620,0 тис. грн.

**Всього витрати за рядком 1035 складають 620 тис. грн.**

6. Витрати на службові відрядження (рядок 1036) - Наказом Херсонська ТЕЦ від 01.03.2018 № 70 встановлено добові витрати на відрядження, так при відрядженні:

- до міста Києва розмір добових складає – 370 грн.;
- до міст обласного значення – 200 грн.;
- районних центрів – 150 грн.

У службових відрядженнях на підприємстві виїжджає наступні легкові автомобілі:

- ВАЗ 2107 ВТ 7960 АЕ;
- ВАЗ 2107 ВТ 0129 АВ;
- Тойота Камри ВТ 9361 АР;
- Форд-Мондео ВТ 4915 АА.

У службових відрядженнях Тойота Камри ВТ 9361 АР та Форд-Мондео ВТ 4915 АА виїжджає до м. Київ (надання звітності до Фонду державного майна України, Міністерства регіонального розвитку, будівництва та ЖКГ, Міненерговугілля, тощо. Заклучення договорів з НАК «Нафтогаз Україна», участь у затвердженні фінансових планів, участь у засіданнях НКРЕКП, тощо.). Крім зазначених витрат до суми витрат на відрядження припадає вартість проживання у готелях міст призначень. Середня ціна проживання у готелі міста Києва - 1100 грн. (без ПДВ).

Розрахунок адміністративних витрат на відрядження

На один місяць										На рік
марка автомобіля та напрямок	паливо, л	кіломет раж	сума із розрахунку ціни на бензин 28 грн./л.	кількість днів перебування у відрядженні	добові на одну особу, грн	кількі сть осіб	добові всього, грн	прож иванн я в готелі	сума всього	сума всього
форд мондео ВТ4915АА Херсон-Київ	155,99	1435	4367,72	4	370	4	5920	1100	11387,72	136652,64
форд мондео ВТ4915АА Херсон Київ	143,16	1317	4008,48	3	370	4	4440	1100	9548,48	114581,76

форд мондео BT4915AA Херсон- Миколаїв	43,05	396	1205,4	2	200	4	1600			2805,4	33664,80
разом			9581,6				11960	2200		23241,6	284899,20

Усього за 12 місяців (23241,6\*12 міс.=284899,20 грн)

**Всього витрати за рядком 1036 складають 284 тис. грн.**

7. Витрати на зв'язок (рядок 1037) – Витрати на оплату послуг зв'язку (поштовий, телеграфний, телефонний, телефакс, інтернет тощо) на 2020 рік склали – 45 тис. грн.

По АТ «Херсонська ТЕЦ» видано наказ від 17.01.2011 №13, згідно якого затверджено перелік осіб які користуються мобільним зв'язком для проведення службових та виробничих переговорів.

Витрати на кур'єрську службу договір КСД №31 від 04.02.2016 – 17 тис. грн.

Поштові витрати – 50 тис. грн.

Всього витрати на зв'язок = 45 + 17 + 50 = 112 тис. грн.

**Всього витрати за рядком 1037 складають 112 тис. грн.**

8. Витрати на оплату праці (рядок 1038) – фонд оплати праці розраховувався відповідно до середньозваженого прожиткового мінімуму для працездатних осіб та тарифних ставок для робітників, зайнятих на експлуатації енергетичного устаткування і чисельності у кількості 590 осіб, передбаченої штатним розписом; відповідно до Закону України «Про державний бюджет на 2020 рік» при розрахунках враховано прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 01.01.2020р. – 2027 грн.; фонд оплати праці працівників складається з основної, додаткової заробітної плати (премія за виконання виробничих показників; доплата за роботу в святкові дні згідно графіку роботи; за роботу в нічний та вечірній час; за роботу в шкідливих умовах праці; тощо) та інших заохочувальних та компенсаційних виплат (матеріальна допомога; премії до дня енергетика, тощо).

**Всього витрати за рядком 1038 складають 24247 тис. грн.**

9. Відрахування на соціальні заходи (рядок 1039) – відрахування до бюджетних фондів на соціальні заходи (22% від ФОП) (20874 \* 22% = 4592 тис. грн.).

**Всього витрати за рядком 1039 складають 5334 тис. грн.**

10. Амортизація основних засобів і нематеріальних активів загальногосподарського призначення (рядок 1040)

Амортизаційні відрахування розраховувались згідно податкового обліку основних фондів віднесених на адміністративні витрати.

**Всього витрати за рядком 1040 складають 720 тис. грн.**

11. Витрати на операційну оренду основних засобів та роялті, що мають загальногосподарське призначення (рядок 1041) – не плануємо.

**Всього витрати за рядком 1041 складають 0 тис. грн.**

12. Витрати на страхування майна загальногосподарського призначення (рядок 1042) – не плануємо.

**Всього витрати за рядком 1042 складають 0 тис. грн.**

13. Витрати на страхування загальногосподарського персоналу (рядок 1043) – не плануємо.

**Всього витрати за рядком 1043 складають 0 тис. грн.**

14. Організаційно-технічні послуги (рядок 1044):

Вартість супроводження програмного забезпечення на 2020 рік – 201 тис. грн. (вартість супроводження бухгалтерського програмного забезпечення «ЛьвівОргрес», згідно з договором від 31.01.2018 року №18.224.004/25 – сума договору на півроку 100,50 тис. грн. без ПДВ, відповідно

100,50 тис. грн. x 2 = 201,0 тис. грн. на рік,). Супроводження програмного забезпечення «Медок» по наданню звітності на 2019 рік – 4,0 тис. грн. (згідно з договором від 24.03.2017 №00131771МД/Ц-17-101,). Плата за продовження терміну дії програмного комплексу «АВК» (по ремонтним кошторисам, договір від 10.04.2018р. № 9/5581/120 ТОВ "АВК ЕДИНЕНИЕ",) – 10\*2 (півріччя) = 20 тис. грн. «КС – Хост» оренда серверу, ел.пошта, сайт -14 тис. грн.

*Всього витрати складають 229 тис. грн.*

***Всього витрати за рядком 1044 складають 229 тис. грн.***

15. Консультаційні та інформаційні послуги (рядок 1045) – Розміщення інформації про цінні папери на сайті Smida.gov.ua - 55 тис. грн. Проведення річних загальних зборів – 40 тис. грн. Послуги з питань податкового та бухгалтерського законодавства 81 тис. грн.

***Всього витрати за рядком 1045 складають 176 тис. грн.***

16. Судовий збір (рядок 1046) – судовий збір за позовні заяви до юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців. Відповідно до ст. 4 Закону України «Про судовий збір», за подання позову до господарського суду розмір ставок судового збору складає 2% ціни позову, але не менше 1,5% розміру мінімальної заробітної плати та не більше 60 розмірів мінімальних заробітних плат.

Судовий збір за позовні заяви про видачу судових наказів до фізичних осіб про стягнення боргу за спожиту теплову енергію ст. 4 Закону України «Про судовий збір» за подання позовної заяви майнового характеру справляється судовий збір у розмірі 1% ціни позову, але не менше 0,2 розміру мінімальної заробітної плати та не більше 3 розмірів мінімальної заробітної плати.

Судовий збір за інші позовні заяви (податкова, державна аудиторська служба України, антимонопольний комітет).

Вартість послуг прийнята з урахуванням змін у кодекс, згідно службової записки від юридичного відділу АТ «Херсонська ТЕЦ». Розподіл по кварталам здійснено умовно та рівнозначними сумами.

***Всього витрати за рядком 1046 складають 656 тис. грн.***

17. Послуги з оцінки майна (рядок 1047).

АТ «Херсонська ТЕЦ» включено до переліку об'єктів великої приватизації. Здійснення оцінки майна, майнових прав та професійної оціночної діяльності регулюється Законом України "Про оцінку майна, майнових прав та професійну оціночну діяльність в Україні" та іншими нормативно-правовими актами. Відповідно до цього Закону оцінка майна, майнових прав - це процес визначення їх вартості на дату оцінки за процедурою, встановленою нормативно-правовими актами, і є результатом практичної діяльності суб'єкта оціночної діяльності. Підприємством планується переоцінка майна в 4-му кварталі 2020 року.

***Всього витрати за рядком 1047 складають 100 тис. грн.***

18. Витрати на охорону праці загальногосподарського персоналу (рядок 1048) – (мило, засоби індивідуального захисту, стрічка сигнальна, попереджувальні знаки, респіратори, килимки гумові та інше). В 2019 році Товариством не проводились закупівлі по спецодягу та спецхарчуванню, Необхідність придбання спецодягу згідно Колективного Договору Товариства на 2019-2021 рр., штатного розпису на 2020 рік, зобов'язує планувати на 2020 рік витрати на суму 72,0 тис. грн.

***Всього витрати за рядком 1048 складають 72 тис. грн.***

19 Витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів (рядок 1049) – На протязі 2020 року планується підготовка фахівців апарату управління за такими напрямками:

- підготовка у сфері підвищення кваліфікації (навчання з питань публічних закупівель) – 3 фахівця;

- підготовки та сертифікації фахівців в сфері державного регулювання ринку цінних паперів в Україні» - 2 фахівця.

***Всього витрати за рядком 1049 складають 40 тис. грн.***

20. Витрати на утримання основних фондів, інших необоротних активів загальногосподарського використання заплановано на рівні 2019 року (рядок 1050):

20.1. Поліпшення основних фондів (МТР для ремонту) – ремонт ОЗ на 2020 рік складе 24 тис. грн. в т. ч.: витрати на матеріали.

*Всього витрати складають 24 тис. грн.*

20.2. Поточні ремонти автомобілів – витрати на поточний ремонт автомобілів складає 120 тис. грн.

*Всього витрати складають 120 тис. грн.*

20.3. Поточний ремонт інших ОЗ – не плануємо.

20.4. Інші витрати – 256 тис. грн.

*Всього витрати складають 256 тис. грн.*

***Всього витрати за рядком 1050 складають 400 тис. грн.***

21. Інші адміністративні витрати (розшифрувати) (рядок 1051):

21.1. Електрична енергія (рядок 1051/1) – В міжопалювальний період Товариство використовує електроенергію зі сторони (договір № 2834 від 01.01.2019 р.) витрати на електроенергію зі сторони розраховані відповідно до діючих договорів і тарифів на електричну енергію АТ «ХОЕК».

***Всього витрати за рядком 1051/1 складають 361 тис. грн.***

21.2. ПММ (паливно-мастильні матеріали) (рядок 1051/2) – для експлуатації транспорту.

***Всього витрати за рядком 1051/2 складають 249 тис. грн.***

21.3. Канцтовари та витратні матеріали (рядок 1051/3) – папір, канцтовари, марки, конверти, бланки. В 2019 році не було проведено закупівлі канцтоварів, а в 2020 році - планується.

***Всього витрати за рядком 1051/3 складають 238 тис. грн.***

21.4. Податки і збори у складі витрат (рядок 1051/4):

- земельний податок (рядок 1051/4) – плата за землю згідно фактичного земельного податку на 2019 рік по АТ «Херсонська ТЕЦ» складає відсоток, встановлений місцевими органами влади, від нормативної грошової оцінки земельних ділянок на рік і складе 201 тис. грн.;

- плата за користування надрами (рядок 1051/4) – рентна плата за користування надрами, розрахована згідно п. 263.9 ст. 263 Податкового кодексу, 5% від вартості води підземної, на рівні 2018 року і дорівнює 11,0 тис. грн.;

- збір за використання водних ресурсів (рядок 1051/4) – згідно даних обліку та звітності АТ «Херсонська ТЕЦ», розраховано за п. 263.9 ст. 263, п. 325.1, п. 325.2, п. 325.9 ст. 325 Податкового кодексу, у зв'язку з сезонним характером роботи, зазначений податок нараховується і сплачується у I та IV кварталі календарного року і складає 18,0 тис. грн.;

- екологічний податок за розміщення відходів (розраховано згідно ст. 246 Податкового кодексу та прогнозними даними виробничо-технічного відділу по викидам забруднюючих речовин на 2020 рік) – 26,0 тис. грн.

***Всього витрати за рядком 1051/4 складають 256 тис. грн.***

21.5. Пожежна охорона (рядок 1051/5) – згідно службової від провідного інженера з ПБ АТ «Херсонська ТЕЦ», технічне обслуговування пожежної сигналізації адміністративного корпусу, цілодобове спостереження установки пожежної автоматики адміністративного корпусу.

***Всього витрати за рядком 1051/5 складають 4 тис. грн.***

21.6. Банківські послуги (рядок 1051/6) – для здійснення усіх видів операцій у відповідності до законодавства України АТ «Херсонська ТЕЦ» відкрила поточні рахунки зі спеціальним режимом використання в філії Херсонського обласного управління ПАТ «Державний ощадний банк України» та Державній казначейській службі України, відповідно до договорів по обслуговуванню рахунків зі спеціальним режимом використання та тарифів на послуги банківських установ ПАТ «Херсонська ТЕЦ» сплачує вартість наданих банківських послуг; рахунки зі спеціальним режимом використання відкриті на виконання Постанов КМУ № 217 від 18.06.2014р., № 750 від 09.10.2013р., № 670-р від



20.05.2015р., відповідно до закону України «Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування»; для здійснення поточної господарської діяльності та перерахування коштів за товари, роботи, послуги, виплат заробітної плати, сплати податків до державного та місцевих бюджетів АТ «Херсонська ТЕЦ» використовує поточні рахунки.

**Всього витрати за рядком 1051/6 складають 340 тис. грн.**

21.7. Медичне обслуговування (рядок 1051/7) – У 2020 році медкомісію будуть проходити 16 чоловік.

**Всього витрати за рядком 1051/7 складають 4 тис. грн.**

21.8. Сторожова охорона (рядок 1051/8) – згідно з договором з Управлінням поліції охорони у Херсонській області (договір №197хн/166 від 10.04.2019 р.)

**Всього витрати за рядком 1051/8 складають 524 тис. грн.**

21.9. Інші витрати (рядок 1051/9):

- обслуговування оргтехніки – зумовлено ростом цін на товари і послуги і складає 54 тис. грн.;

- послуги архіву, плата за довідки та дозволи, оренда – витрати складають 115 тис. грн.

**Всього витрати за рядком 1051/9 складають 169 тис. грн.**

**Всього витрати за рядком 1051 складають 2145 тис. грн.**

**Всього витрати за рядком 1030 складають 35723 тис. грн.**

#### **V. Витрати на збут, у тому числі (рядок 1060):**

Основними складовими витрат на збут є:

1) транспортні витрати (рядок 1061);

2) витрати на зберігання та упаковку (рядок 1062);

3) витрати на оплату праці (рядок 1063);

4) відрахування на соціальні заходи (рядок 1064);

5) амортизація основних засобів і нематеріальних активів (рядок 1065);

6) витрати на рекламу (рядок 1066);

7) інші витрати на збут (розшифрувати) (рядок 1067).

1. Транспортні витрати (рядок 1061) – не плануємо.

**Всього витрати за рядком 1061 складають 0 тис. грн.**

2. Витрати на зберігання та упаковку (рядок 1062) – не плануємо.

**Всього витрати за рядком 1062 складають 0 тис. грн.**

3. Витрати на оплату праці (рядок 1063) – фонд оплати праці розраховувався відповідно до середньозваженого прожиткового мінімуму для працездатних осіб та тарифних ставок для робітників, зайнятих на експлуатації енергетичного устаткування і чисельності у кількості 590 особи, передбаченої штатним розписом; відповідно до Закону України «Про державний бюджет на 2020 рік» при розрахунках враховано прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 01.01.2020р. – 2027 грн.; фонд оплати праці працівників складається з основної, додаткової заробітної плати (премія за виконання виробничих показників; доплата за роботу в святкові дні згідно графіку роботи; за роботу в нічний та вечірній час; за роботу в шкідливих умовах праці; тощо) та інших заохочувальних та компенсаційних виплат (матеріальна допомога; премії до дня енергетика, тощо).

**Всього витрати за рядком 1063 складають 4837 тис. грн.**

4. Відрахування на соціальні заходи (рядок 1064) – відрахування до бюджетних фондів на соціальні заходи (22% від ФОП) ( $4837 * 22\% = 1064$  тис. грн.)

**Всього витрати за рядком 1064 складають 1064 тис. грн.**

5. Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (рядок 1065).

Амортизаційні відрахування розраховувались згідно податкового обліку основних фондів віднесених на збут (абонентська група).

Амортизаційні відрахування по збуту за 2019 рік згідно бухгалтерської довідки складають  $(42 + 42 + 42) = 168$  тис. грн.

**Всього витрати за рядком 1065 складають 168 тис. грн.**

6. Витрати на рекламу (рядок 1066) – не плануємо.

**Всього витрати за рядком 1066 складають 0 тис. грн.**

7. Інші витрати на збут (розшифрувати) (рядок 1067):

7.1. Електрична енергія (рядок 1067/1) – витрати на електроенергію зі сторони розраховані відповідно до діючих договорів і тарифів на електричну енергію АТ «ХОЕК».

**Всього витрати за рядком 1067/1 складають 136 тис. грн.**

7.2. Канцтовари та витратні матеріали (рядок 1067/2) – у вартість канцтоварів на збут враховано друк розрахункових книжок для населення, рахунків і повідомлень споживачам теплової енергії.

**Всього витрати за рядком 1067/2 складають 44 тис. грн.**

7.3. МТР для ремонту (рядок 1067/3) – витрати для проведення ремонту абонентської служби для запобігання аварійної ситуації. Заплановано на перший квартал 2020 року.

**Всього витрати за рядком 1067/3 складають 19 тис. грн.**

7.4. Обслуговування оргтехніки (рядок 1067/4) – витрати прийняті за фактом 9 місяців 2019 року, надалі не плануємо.

**Всього витрати за рядком 1067/4 складають 1 тис. грн.**

7.5. Пожежна охорона (рядок 1067/5) – витрати заплановано на підставі службової записки від служби ЗТЕ і ЕН АТ «Херсонська ТЕЦ».

**Всього витрати за рядком 1067/5 складають 4 тис. грн.**

7.6. Охорона праці та техніка безпеки (рядок 1067/6) – 2 тис. грн. Підтримання санітарно-гігієнічних вимог абонентської служби (спецодяг та миючі засоби прибиральниці).

**Всього витрати за рядком 1067/6 складають 2 тис. грн.**

7.7. Відрядження (рядок 1067/7) – витрати заплановано на підставі службової записки від служби ЗТЕ і ЕН АТ «Херсонська ТЕЦ».

Проїзні квитки (5 чол.\* 2 поїздки в день\* 17 робочий день\* 12 місяців\* 2,5 грн.=5100 грн.)

**Всього витрати за рядком 1067/7 складають 5 тис. грн.**

7.8. Банківські послуги (рядок 1067/8) – послуги по прийому теплових платежів з населення, інкасація банківських послуг.

**Всього витрати за рядком 1067/8 складають 1728 тис. грн.**

7.9. Послуги зв'язку (рядок 1067/9) – АТ «Укртелеком» і «Водафон» (МТС) заплановано на рівні 2019 року.

**Всього витрати за рядком 1067/9 складають 12 тис. грн.**

7.10. Юридичні послуги (рядок 1067/10) – судовий збір за позовні заяви про видачу судових наказів до фізичних осіб про стягнення боргу за спожиту теплову енергію ст. 4 Закону України «Про судовий збір», за подання позовної заяви майнового характеру справляється судовий збір у розмірі 1% ціни позову, але не менше 0,2 розміру мінімальної заробітної плати та не більше 3 розмірів мінімальної заробітної плати; послуги аудиту, згідно службової від юридичного відділу АТ «Херсонська ТЕЦ».

*Всього витрати за рядком 1067/10 складають 580 тис. грн.*

7.11. Консультаційні та інформаційні послуги (рядок 1067/11) – підписка згідно договору з «Укрпоштою» (прогнозна індекс цін виробників промислової продукції на 2020 рік – сценарій 1). - 24 тис. грн. Замовлення витягів з державного реєстру речових прав для ведення претензійної роботи – 68 тис. грн.

**Періодичні видання на перше півріччя 2020 рік**

№ п/п	Найменування	Одиниця виміру	Ціна од. грн.	Кількість.	Вартість
1	<b>СПТЕ (абонентська)</b>	рік			
	Урядовий кур'єр	екз.	520	2	1040
2	<b>Відділ охорони праці</b>	рік			
	Охорона праці	екз.	2058,2	2	4116
	Пожежна та техногенна безпека	екз.	513,8	3	1541,
3	<b>Служба ГО, та техногенної безпеки</b>	рік			
	Промислова безпека	екз.	1924,9	2	3850
4	<b>ВТВ та технічна бібліотека</b>	рік			
	НКРЕ.КП	екз	489,3	3	1468
<b>Усього до сплати</b>					12015

*Всього витрати за рядком 1067/11 складають 92 тис. грн.*

7.12. Програмне забезпечення (ПП Михайленко) (рядок 1067/12) – обслуговування програми по нарахуванню плати споживачам за теплову енергію.

*Всього витрати за рядком 1067/12 складають 24 тис. грн.*

7.13. Сторожова охорона (рядок 1067/13) – АТ «Херсонська ТЕЦ» уклало договір на охорону з Управлінням поліції охорони у Херсонській області, яке надає послуги щодо цілодобового спостереження, контролю за несенням служби персоналу охорони, тощо. Планова сума витрат на охорону виробничих об'єктів, яка віднесена на збут складає 8,0 тис. грн.

*Всього витрати за рядком 1067/13 складають 8 тис. грн.*

7.14. Вивіз виробничих та побутових відходів (рядок 1067/14) – Витрати на вивіз виробничих та побутових відходів нараховано згідно з договором № 4000190/168 від 01.09.2018 року.

*Всього витрати за рядком 1067/14 складають 8 тис. грн.*

7.15. Обслуговування касового апарату (РiКо) (рядок 1067/15) – (договір на обслуговування касового апарату ПП «Рiко»). В зв'язку з відкриттям пункту з прийому платежів від населення зросли витрати (придбано ще один касовий апарат).

*Всього витрати за рядком 1067/15 складають 8 тис. грн.*

7.16. Медичне обслуговування (рядок 1067/16) – Не заплановано.

*Всього витрати за рядком 1067/16 складають 0 тис. грн.*

7.17. Обслуговування оргтехніки (рядок 1060/17) – не плануємо.

*Всього витрати за рядком 1067/17 складають 0 тис. грн.*

7.18. Водопостачання і водовідведення (рядок 1067/18) – водопостачання і водовідведення по службі збуту теплової енергії не плануємо.

*Всього витрати за рядком 1067/18 складають 0 тис. грн.*

7.19. Метеообслуговування і таке інше (рядок 1067/19) – Згідно з правилами надання послуг з централізованого опалення, постачання холодної та гарячої води і водовідведення, затвердженими постановою КМУ від 21.07.2005 р. № 630 із змінами та доповненнями, підприємство проводить перерахунки за послуги централізованого опалення виходячи з температури зовнішнього повітря. Дані щодо температурних коливань надаються гідрометеорологічною службою. Зазначені витрати плануються на рівні 8 тис. грн. ( 1 і 4 квартали - по 4 тис. грн.)

*Всього витрати за рядком 1067/19 складають 8 тис. грн.*

***Всього витрати за рядком 1067 складають 2679 тис. грн.***

***Всього витрати за рядком 1060 складають 8748 тис. грн.***

## **VI. Інші операційні доходи, усього, у тому числі (рядок 1070):**

Основними складовими інших операційних доходів є:

- 1) курсові різниці (рядок 1071);
- 2) нетипові операційні доходи (розшифрувати) (рядок 1072);
- 3) інші операційні доходи (розшифрувати) (рядок 1073).

1. Курсові різниці (рядок 1071) – не плануємо.

***Всього доходи за рядком 1071 складають 0 тис. грн.***

2. Нетипові операційні доходи (розшифрувати) (рядок 1072) – не плануємо.

***Всього доходи за рядком 1072 складають 0 тис. грн.***

3. Інші операційні доходи складаються (рядок 1073):

3.1. Реалізація металобрухту. Реалізація металобрухту буде відбуватись згідно пункту 17.3 (29) розділу 17 статуту АТ «Херсонська теплоелектроцентрально» затвердженого протоколом загальних зборів акціонерів товариства від 09.04.2019 року № 1, а саме «прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених статтею 70 Закону України «Про акціонерні товариства» та/або Статуту, та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених статтею 71 Закону України «Про акціонерні товариства» та/або Статуту» та згідно чинного законодавства України. Додатково Товариство буде звертатись за дозволом до Наглядової ради, бо фінансовий план не є підставою, яка звільняє від необхідності брати дозвіл у Наглядової ради на зазначені операції.- (рядок 1073/1) складає 581 тис. грн.

3.2. Операційна оренда (рядок 1073/2) – Для розміщення обладнання стільникового зв'язку на території підприємства здається частина площі димової труби та частина даху котлотурбінного цеху. Основними орендарями є: ПП «Цифрові комунікації», ТОВ «Інтернаціональні комунікації», ПрАТ «МТС Україна». Щомісячно загальна сума орендної плати складає – 20,8 тис. грн., загальна річна сума - 250 тис. грн.

3.3. Штрафи, пені, неустойки (рядок 1073/3) – При укладанні договорів з підрядними організаціями, одним з пунктів договору є нарахування пені, штрафів, неустойки за несвоєчасно виконану роботу, отже, виходячи з практики, яка є на підприємстві, прогнозуємо, що у 2020 році можливо декілька підрядних організацій не виконають в строк покладені на них обов'язки, отже підприємство на підставі цього отримає дохід. Дохід прийнятий за фактом 2018 року, і складає 25,0 тис. грн.

3.4. Відшкодування списаних активів (рядок 1073/4) – дохід від сплати населенням боргових зобов'язань, яким більше трьох років, складає 2700 тис. грн.

3.5. Компенсація різниці у тарифах (рядок 1073/5) – в четвертому кварталі 2020 року Товариство планує отримання відшкодування (компенсація збитків) з різниці в тарифах від реалізації теплової енергії – 4 000 тис. грн.

3.6. Робоча їдальня (рядок 1073/6) – їдальня, єдине місце організації харчування на території АТ «Херсонська ТЕЦ», службова записка завідувача їдальні АТ «Херсонська ТЕЦ», складає 647 тис. грн.

3.7. Підкачка води (рядок 1073/7) – за надання послуг з експлуатації, технічного обслуговування підвищувальних установок МКП «ВУВКГ м. Херсона», розташованих на ЦТП АТ «Херсонська ТЕЦ», з метою підвищення тиску холодної води для забезпечення водою верхніх поверхів будинків у разі недостатнього тиску в мережі центрального водопостачання. Дохід прийнятий за затвердженою калькуляцією за липень 2019 року і складає 200 тис. грн. на рік без ПДВ.

3.8. Відшкодування держмита і судових витрат (рядок 1073/8).

Здійснення претензійно-позовної діяльності є невід'ємною частиною господарської діяльності АТ «Херсонська ТЕЦ». Ряд об'єктивних причин, в тому числі збільшення розміру тарифів, призводять до виникнення та нарощування дебіторської заборгованості за послуги з теплопостачання як фізичних, так і юридичних осіб.

Несвоєчасне звернення до суду із позовом про стягнення заборгованості – з порушенням строків позовної давності – призводить до втрати Товариством права стягувати цю заборгованість. Зазначене призводитиме до збитків АТ «Херсонська ТЕЦ». Натомість, своєчасне звернення до суду надає можливість стягувати заборгованість в примусовому порядку. На даний час ефективність стягнення коштів на користь Товариства Державною виконавчою службою становить в середньому 75-80%. Запровадження з 01.10.2016 новою редакцією Закону «Про виконавче провадження» нових механізмів примусового виконання судових рішень дозволить підвищити ефективність стягнення коштів на користь АТ «Херсонська ТЕЦ».

У фінансову плані на 2020 рік заплановано оплатити судові витрати на загальну суму – 1236,0 тис. грн. (адміністративні витрати та витрати на збут). При ефективності стягнення коштів 80% загальна сума доходів складе – 1000,0 тис. грн. ( $1286 \times 80\% = 1000$  тис. грн.) – згідно ефективності стягнення коштів на користь АТ «Херсонська ТЕЦ» ДВСУ в середньому, складає 1000 тис. грн.

3.9. Списання кредиторської заборгованості (рядок 1073/9) – В 2019 році спливає термін сплати кредиторської заборгованості, отже прогнозована сума доходу від списання кредиторської заборгованості складе 90454 тис. грн

3.10. Спільне використання електричних мереж (рядок 1073/10) – компенсація витрат на ремонт господарчим та підрядним способом технологічних електричних мереж спільного використання (регулюється НКРЕКП), складає 1147 тис. грн.

Компенсація витрат на ремонт (господарчим та підрядним способом) технологічних електричних мереж спільного використання - 1147 тис. грн. на рік ( $1550,12 \text{ тис. грн.} \times 0,74 = 1147,0$  тис. грн., де 1550,12 тис. грн. річна сума витрат з утримання технологічних електричних мереж спільного використання, згідно з затвердженим (сектором Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг у Херсонській області, відповідно до постанови НКРЕ від 12.06.2008р. №691 зі змінами) плановим кошторисом витрат з утримання технологічних електричних мереж спільного використання на 2020 рік; 0,74 - частка від ділення обсягів електричної енергії з технологічних електричних мереж спільного використання до обсягу надходження електроенергії в мережі спільного використання (К), яка надана довідкою про баланс споживання та передачі електричної енергії в технологічних електричних мережах спільного використання АТ «Херсонська ТЕЦ» та АТ «ЕК «Херсонобленерго». згідно договору про спільне використання технологічних мереж №2834/С від 20.06.2013р.).

3.11. Відсотки банків за користування коштами (рядок 1073/11) – планується отримання підприємством відсотків за залишки коштів на рахунках в розмірі 5 % річних – 5726 тис.грн.

3.12. Видача технічних умов, виклик інспектора, підключення, відключення від опалення. (рядок 1073/12) складає 229 тис. грн.

**Всього доходи за рядком 1073 складають 16505 тис. грн.**

**Всього доходи за рядком 1070 складають 16505 тис. грн.**

## **VII. Інші операційні витрати, усього, у тому числі (рядок 1080):**

Основними складовими інших операційних витрат є:

- 1) курсові різниці (рядок 1081);
- 2) нетипові операційні витрати (розшифрувати) (рядок 1082);
- 3) витрати на благодійну допомогу (рядок 1083);
- 4) відрахування до резерву сумнівних боргів (рядок 1084);
- 5) відрахування до недержавних пенсійних фондів (рядок 1085);
- 6) інші операційні витрати (розшифрувати) (рядок 1086).

1. Курсові різниці (рядок 1081) – не плануємо.

**Всього витрати за рядком 1081 складають 0 тис. грн.**

2. Нетипові операційні витрати (розшифрувати) (рядок 1082) – не плануємо.

**Всього витрати за рядком 1082 складають 0 тис. грн.**

3. Витрати на благодійну допомогу (рядок 1083) – не плануємо.

**Всього витрати за рядком 1083 складають 0 тис. грн.**

4. Відрахування до резерву сумнівних боргів (рядок 1084) – не плануємо.

**Всього витрати за рядком 1084 складають 0 тис. грн.**

5. Відрахування до недержавних пенсійних фондів (рядок 1085) – не плануємо.

**Всього витрати за рядком 1085 складають 0 тис. грн.**

6. Інші операційні витрати (розшифрувати) складаються (рядок 1086):

6.1 Спільне використання електричних мереж (рядок 1086/1) – компенсація витрат на ремонт господарчим та підрядним способом технологічних електричних мереж спільного використання (регулюється НКРЕКП).

**Всього витрати за рядком 1086/1 складають 1147 тис. грн.**

6.2. Підкачка води (рядок 1086/2) – за надання послуг з експлуатації, технічного обслуговування підвищувальних установок МКП «ВУВКГ м. Херсона», розташованих на ЦТП АТ «Херсонська ТЕЦ», з метою підвищення тиску холодної води для забезпечення водою верхніх поверхів будинків у разі недостатнього тиску в мережі центрального водопостачання, витрати прийняті за затвердженою калькуляцією.

**Всього витрати за рядком 1086/2 складають 232 тис. грн.**

6.3. Матеріальні витрати (рядок 1086/3) – продукти харчування, матеріали по ремонту для їдальні та інше, на підставі службових записок АТ «Херсонська ТЕЦ».

**Всього витрати за рядком 1086/3 складають 400 тис. грн.**

6.4. Амортизація основних засобів і нематеріальних активів (рядок 1086/4)

Амортизаційні відрахування розраховувались згідно податкового обліку основних фондів віднесених до інших операційних витрат.

Амортизація зменшилась за рахунок зниження вартості ОЗ в наслідок їх повного зносу.

*Всього витрати за рядком 1086/4 складають 135 тис. грн.*

6.5. Оплата праці (непромисловий персонал) (рядок 1086/5) – фонд оплати праці розраховувався відповідно до середньозваженого прожиткового мінімуму для працездатних осіб та тарифних ставок для робітників, зайнятих на експлуатації енергетичного устаткування і чисельності у кількості 590 особи, передбаченої штатним розписом; відповідно до Закону України «Про державний бюджет на 2020 рік» при розрахунках враховано прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 01.01.2020р. – 2027 грн.; фонд оплати праці працівників складається з основної, додаткової заробітної плати (премія за виконання виробничих показників; доплата за роботу в святкові дні згідно графіку роботи; за роботу в нічний та вечірній час; за роботу в шкідливих умовах праці; тощо) та інших заохочувальних та компенсаційних виплат (матеріальна допомога; премії до дня енергетика, тощо).

*Всього витрати за рядком 1086/5 складають 1041 тис. грн.*

6.6. Відрахування на соціальні заходи (оплата праці непромислового персоналу, 22%) (рядок 1086/6) – відрахування до бюджетних фондів на соціальні заходи (22% від ФОП). (1041\*22%=229 тис. грн.)

*Всього витрати за рядком 1086/6 складають 229 тис. грн.*

6.7. Відрахування профспілкам (рядок 1086/7) – відрахування з фонду заробітної плати згідно з вимогами колективного договору (0,3% від ФОП).

*Всього витрати за рядком 1086/7 складають 329 тис. грн.*

6.8. Членські внески (рядок 1086/8) – обов'язкові внески на регулювання, УкрТЕЦ і т. і. згідно протоколу загальних Зборів учасників Асоціації «Укртеплоелектроцентраль» № 3 від 18.05.2017 року.

*Всього витрати за рядком 1086/8 складають 50 тис. грн.*

6.9. Медичне обслуговування (медпункт) (рядок 1086/9) – утримання медпункту і медикаменти.

*Всього витрати за рядком 1086/9 складають 13 тис. грн.*

6.10. Пільгові пенсії (рядок 1086/10) – працівникам, які мають право на достроковий вихід на пенсію у зв'язку з важкими умовами праці; відповідно до п. 11 наказу про облікову політику АТ «Херсонська ТЕЦ» № 369 від 30.12.2013р. витрати на створення забезпечення на виплату і доставку пільгових пенсій включаються до складу інших операційних витрат підприємства.

Виплати пільгових пенсій для працівників, які згідно атестації робочих місць мають право на достроковий вихід на пенсію – 556 тис. грн. ( 2740 грн. x 12 x 17 осіб, де 2740 грн. – середня місячна сума виплат пільгових пенсій за 2019 рік

*Всього витрати за рядком 1086/10 складають 556 тис. грн.*

6.11. Економічні санкції (рядок 1086/11) – договір № 207-БО-33 від 31.07.2012р. НАК «Нафтогаз України».

*Всього витрати за рядком 1086/11 складають 2336 тис. грн.*

6.12. Реалізація оборотних активів (рядок 1086/12) – Витрати пов'язані з підготовкою металобрухту до реалізації ( завантаження , розвантаження, вивіз, різка металу).

*Всього витрати за рядком 1086/12 складають 244 тис. грн.*

6.13. Вивіз виробничих та побутових відходів (рядок 1086/13) витрати прийняті за фактом 2019 року і складають 5 тис. грн.

*Всього витрати за рядком 1086/13 складають 5 тис. грн.*

6.14. Компенсація з/п мобілізованих і чорнобильців, % Держрезерву, утримання клубу і таке інше (рядок 1086/14) – не плануємо.

*Всього витрати за рядком 1086/14 складають 0 тис. грн.*

6.15. Списана дебіторська заборгованість (рядок 1086/15) – не плануємо.

*Всього витрати за рядком 1086/15 складають 0 тис. грн.*

6.16. Послуги членів Наглядової ради (рядок 1086/16) – Не плануємо.

*Всього витрати за рядком 1086/16 складають 0 тис. грн.*

6.17. Відрахування на соціальні заходи (послуги членів Наглядової ради, 22%) (рядок 1086/17) – не плануємо.

*Всього витрати за рядком 1086/17 складають 0 тис. грн.*

***Всього витрати за рядком 1086 складають 6717 тис. грн.***

**Всього витрати за рядком 1080 складають 6717 тис. грн.**

#### **VIII. Фінансовий результат від операційної діяльності (рядок 1100):**

Згідно розрахунків фінансовий результат від операційної діяльності – дохід буде дорівнювати 12623 тис. грн.

#### **IX. Інші фінансові доходи (рядок 1130):**

Підприємство не планує. (рядок 1130/1).

***Всього доходи за рядком 1130 складають 0 тис. грн.***

#### **X. Фінансові витрати у тому числі (рядок 1140):**

Підприємство не планує

***Всього доходи за рядком 1140 складають 0 тис. грн.***

#### **XI. Інші доходи, усього, у тому числі (рядок 1150):**

Основними складовими інших доходів, усього, у тому числі є:

- 1) курсові різниці (рядок 1151);
- 2) інші доходи (розшифрувати) (рядок 1152).

1. Курсові різниці (рядок 1151) – не плануємо.

***Всього доходи за рядком 1151 складають 0 тис. грн.***

2. Інші доходи (розшифрувати) складаються (рядок 1152):

2.1. Амортизація ОЗ, які не увійшли до статутного капіталу (рядок 1152/1) – Підприємство застосовує прямолінійний метод нарахування амортизації. Капітальні ремонти мереж переданих в управління протягом 2018 року не проводились., складає 288 тис. грн.

2.2. Амортизація безоплатно переданих активів (рядок 1152/2) – Підприємство застосовує прямолінійний метод нарахування амортизації. Капітальні ремонти мереж переданих в управління протягом 2019 року не проводились.

2.3. Оприбуткування металобрухту (рядок 1152/3) – складає 0 тис. грн.

***Всього доходи за рядком 1152 складають 288 тис. грн.***

**Всього доходи за рядком 1150 складають 288 тис. грн.**



## **XII. Інші витрати, усього, у тому числі (рядок 1160):**

Основними складовими інших витрат, усього, у тому числі є:

- 1) курсові різниці (рядок 1161);
- 2) інші витрати (розшифрувати) (рядок 1162).

1. Курсові різниці (рядок 1161) – не плануємо.

*Всього витрати за рядком 1161 складають 0 тис. грн.*

2. Інші витрати (розшифрувати) (рядок 1162):

2.1. Списання необоротних активів (рядок 1162/1) не плануємо.

*Всього витрати за рядком 1162/1 складають 0 тис. грн.*

2.2. Зберігання цінних паперів (рядок 1162/2) – 8 тис. грн.

Акції отримано згідно акту приймання-передачі ЦП 26.03.2008 року згідно рішення суду № 48/466 від 20.12.2007 від «Осквіжен груп».

2.3. Витрати по договору управління мережами (рядок 1162/3) – на виконання рішення Херсонської міської ради № 579 від 24.02.2012р. було укладено договір управління комунальним майном між Херсонською міською радою та АТ «Херсонська ТЕЦ».

*Всього витрати за рядком 1162/3 складають 1000 тис. грн.*

2.3. Інше (за рахунок списання необоротних активів) (рядок 1162/4) – не плануємо.

*Всього витрати за рядком 1162/4 складають 0 тис. грн.*

*Всього витрати за рядком 1162 складають 1008 тис. грн.*

**Всього витрати за рядком 1160 складають 1008 тис. грн.**

## **XIII. Фінансовий результат до оподаткування (рядок 1170):**

Згідно розрахунків фінансовий результат до оподаткування – дохід буде дорівнювати 17629 тис. грн.

## **XIV. Витрати з податку на прибуток (рядок 1180):**

Згідно розрахунків витрати з податку на прибуток – витрати будуть дорівнювати 2787 тис. грн.

## **XV. Чистий фінансовий результат, у тому числі (рядок 1200):**

Згідно розрахунків чистий фінансовий результат, у тому числі – прибуток буде дорівнювати 14842 тис. грн.

## **XVI. Елементи операційних витрат:**

Основними статтями операційних витрат є:

- 1) Матеріальні витрати, у тому числі (рядок 1400);
- 2) Витрати на оплату праці (рядок 1410);
- 3) Відрахування на соціальні заходи (рядок 1420);
- 4) Амортизація (рядок 1430);
- 5) Інші операційні витрати (рядок 1440).

1. **Матеріальні витрати**, у тому числі (рядок 1400) – зріст цін на сировину і матеріали, складає **359615 тис. грн.** (Суми рядків 1401; 1402; 1016; 1018), в тому числі:
- рядок 1401 - витрати на сировину та основні матеріали – **8361 тис. грн.**;
  - рядок 1402 - витрати на паливо та енергію – **331444 тис. грн.**;
  - рядок 1016 - витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення ремонту, технічного огляду, нагляду, обслуговування тощо) – **8984 тис. грн.**;
  - рядок 1018 – інші витрати – **10826 тис. грн.**, включає наступні витрати:
  - рядок 1018/1 – канцтовари та витратні матеріали – **66 тис. грн.**;
  - рядок 1018/2 – податки у складі витрат (податок на землю, збір за використання водних ресурсів, екологічний податок) – **4728 тис. грн.**;
  - рядок 1018/3 - послуги та оренда автомобільного транспорту (транспортні послуги, послуги автокрану, автовишки в процесі ремонтних робіт) – **48 тис. грн.**;
  - рядок 1018/4 – витрати на пожежну охорону – **88 тис. грн.**;
  - рядок 1018/5 – витрати на охорону праці та техніку безпеки (спецхарчування, спецодяг, мило) – **488 тис. грн.**;
  - рядок 1018/6 – охорона навколишнього середовища – **172 тис. грн.**;
  - рядок 1018/7 – витрати на відрядження – **136 тис. грн.**;
  - рядок 1018/8 - витрати на обов'язкове страхування (транспортних засобів, працівників) – **52 тис. грн.**;
  - рядок 1018/9 – витрати на послуги зв'язку – **68 тис. грн.**;
  - рядок 1018/10 - витрати на проведення семінарів, підвищення кваліфікації – **80 тис. грн.**;
  - рядок 1018/11 – витрати на медичне обслуговування – **16 тис. грн.**;
  - рядок 1018/12 – витрати на цивільну оборону – **4 тис. грн.**;
  - рядок 1018/13 – витрати на сторожову охорону – **3904 тис. грн.**;
  - рядок 1018/14 – витрати на очищення стоків – **568 тис. грн.**;
  - рядок 1018/15 – витрати на проведення обов'язкових дезінфекційно-профілактичних робіт – **16 тис. грн.**;
  - рядок 1018/16 – витрати на атестацію робочих місць за шкідливими умовами праці – **101 тис. грн.**;
  - рядок 1018/17 – витрати на вивіз виробничих та побутових відходів – **12 тис. грн.**;
  - рядок 1018/18 – інші витрати (внески на регулювання НКРЕКП) – **279 тис. грн.**

- 1.2. **Витрати на сировину та основні матеріали** (рядок 1401) – зріст цін на сировину і матеріали, складає **8361 тис. грн.** (Суми рядків 1011; 1050/1; 1067/3), в тому числі:
- рядок 1011 – витрати на сировину та основні матеріали – **8318 тис. грн.**;
  - рядок 1050/1 – витрати на поліпшення ОЗ (МТР для ремонту) – **24 тис. грн.**;
  - рядок 1067/3 – МТР для ремонту – **19 тис. грн.**

- 1.3. **Витрати на паливо та енергію** (рядок 1402) – зріст цін на сировину і матеріали, складає **331444 тис. грн.** (Суми рядків 1012; 1013; 1051/1; 1051/2; 1067/1), в тому числі:
- рядок 1012 - витрати на паливо в собівартості - **328130 тис. грн.**;
  - рядок 1013 - витрати на електроенергію в собівартості - **2568 тис. грн.**;
  - рядок 1051/1 - витрати на електроенергію в адміністративних витратах - **361 тис. грн.**;
  - рядок 1051/2 - витрати на паливно-мастильні матеріали в адміністративних витратах - **249 тис. грн.**;
  - рядок 1067/1 - витрати на електроенергію в збуті (рядок 1067/1) - **136 тис. грн.**

2. **Витрати на оплату праці** (рядок 1410) – фонд оплати праці розраховувався відповідно до середньозваженого прожиткового мінімуму для працездатних осіб та тарифних ставок для робітників, зайнятих на експлуатації енергетичного устаткування і чисельності у кількості 590 осіб, передбаченої штатним розписом; відповідно до Закону України «Про державний бюджет на 2020 рік» при розрахунках враховано прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 01.01.2020р. – **2027 грн.**; фонд оплати праці працівників складається з

основної, додаткової заробітної плати (премія за виконання виробничих показників; доплата за роботу в святкові дні згідно графіку роботи; за роботу в нічний та вечірній час; за роботу в шкідливих умовах праці; тощо) та інших заохочувальних та компенсаційних виплат (матеріальна допомога; премії до дня енергетика, тощо), складає 109685 тис. грн. (Суми рядків 1014;1038;1063;1086/5) ( $79560+24247+4837+1041=109685$ ).

3. Відрахування на соціальні заходи (рядок 1420) – відрахування до бюджетних фондів на соціальні заходи (22% від ФОП), складає 24130 тис. грн. (Суми рядків 1015;1039;1064;1086/6) ( $17503+5334+1064+229=24130$ )

4. Амортизація (рядок 1430) – амортизаційні відрахування розраховувались згідно податкового обліку основних фондів, складає 17907 тис. грн. (Суми рядків 1017;1040;1065;1086/4) ( $16884+720+168+135=17907$ )

5. Інші операційні витрати (рядок 1440) – складають 13027 тис. грн. (Рядки 1080-1086/4-1086/5-1086/6-1086/12+1031+1034+1036+1037+1042+1044+1045+1046+1049+1048+1050-1050/1+1051/3+1051/4+1051/5+1051/6+1051/7+1051/8+1051/9+1067/2+1067/4+1067/5+1067/6+1067/7+1067/8+1067/9+1067/10+1067/11+1067/12+1067/13+1067/14+1067/15+1067/16+1067/17+1067/18+1067/19+1160) ( $6714-135-1041-229-244+588+0+284+112+0+229+176+656+40+72+400-24+238+256+4+340+4+524+169+44+1+4+2+5+1728+12+580+92+24+8+8+8+0+0+0+8+1008+329=13027$ )

#### Розділ IV. Розрахунки з бюджетом

Фінансовим планом на 2020 рік передбачено сплата податків до бюджету і обов'язкових платежів у сумі 72620 тис. грн. (рядок 2200), у тому числі:

- сплата податків та зборів до Державного бюджету України (податкові платежі), усього, у тому числі (рядок 2110) - 21192 тис. грн.:

- господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 90 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів (рядок 2012) – 86134 тис. грн.;

- податок на прибуток підприємств (рядок 2111) – 2143 тис. грн.;

- ПДВ (рядок 2112) – 17403 тис. грн.;

- військовий збір (рядок 2119/1) – 1646 тис. грн.;

- сплата податків та зборів до місцевих бюджетів (податкові платежі), усього, у тому числі (рядок 2120) – 24502 тис. грн.:

- податок на доходи фізичних осіб (рядок 2121) – 19743 тис. грн.;

- земельний податок (рядок 2122) – 2811 тис. грн.;

- екологічний податок (рядок 2124/1) – 1763 тис. грн.;

- збір за використання водних ресурсів (рядок 2124/2) – 174 тис. грн.;

- плата за користування надрами (рядок 2124/3) – 11 тис. грн.

- інші податки, збори та платежі на користь держави, усього, у тому числі (рядок 2130) – 24713 тис. грн.:

- відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50% акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку (рядок 2131) – не плануємо.

- єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування (рядок 2133) – 24130 тис. грн.;

- інші податки, збори та платежі (рядок 2134) – 583 тис. грн. (включають пільгові пенсії).

#### Розділ V. Рух грошових коштів (за прямим методом)

Згідно фінансового плану на 2020 рік передбачена стовідсоткова оплата споживачами за відпущену товарну продукцію, значні зміни активів балансу за рахунок дебіторської заборгованості не передбачається.

Згідно фінансового плану на 2020 рік передбачена стовідсоткова оплата підприємством по зобов'язаннях 2020 року з урахуванням перехідної заборгованості.

## I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

1. Надходження грошових коштів від операційної діяльності (рядок 3000) складається наступних статей:

- виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 3010);
- повернення податків і зборів, у тому числі (рядок 3020);
- цільове фінансування (розшифрувати) (рядок 3040);
- надходження авансів від покупців і замовників (рядок 3050);
- отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі (рядок 3060);
- інші надходження (розшифрувати) (рядок 3070).

1.1 Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 3010) – головним джерелом грошових надходжень від операційної діяльності є грошові кошти, отримані від покупців і замовників і складає **606195 тис. грн.**

1.2. Повернення податків і зборів, у тому числі (рядок 3020) – не плануємо.

1.2.1. Податок на додану вартість (рядок 3030) – не плануємо.

1.3. Цільове фінансування (розшифрувати) (рядок 3040) – спрямування фінансових ресурсів на певні, чітко визначені потреби (заходи) і складає **74151 тис. грн.**, в т. ч.:

- надходження від отримання пільг і субсидій (рядок 3040/1) – надходження від отримання субсидій за рахунок коштів загального фонд державного бюджету України на 2020 рік заплановано в розмірі **27139 тис. грн.**;

- компенсація чорнобильських виплат (рядок 3040/2) – згідно з п. 22 ст. 20 та п. 1 ст. 21 Закону України «Про статус і соціальний захист громадян, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи» на 2020 рік заплановано у розмірі **12 тис. грн.**;

- відшкодування різниці в тарифах (рядок 3040/3) – компенсація з державного бюджету теплопостачальним підприємствам частини витрат на виробництво теплової енергії, яка донедавна не покривалася діючим тарифом на теплоенергію; згідно розрахунку обсягу заборгованості за минулі періоди з різниці в тарифах на теплову енергію, послуги з централізованого опалення, що вироблялися, транспортувалися та постачалися відшкодування на 2020 рік заплановано в рядку 3010 «Виручка від реалізації продукції» в розмірі **47000 тис. грн.**

1.4. Надходження авансів від покупців і замовників (рядок 3050) – планується отримати авансові платежі від ДП «Енергоринок» за електричну енергію на загальну суму **42033 тис. грн.**

1.5. Отримання коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі (рядок 3060) – **0 тис. грн.**

1.6. Інші надходження (розшифрувати) (рядок 3070) – загальна сума від інших надходжень у 2020 році запланована у розмірі **12022 тис. грн.** в т. ч.:

- неустойки боржників (штрафи, пені, інфляційні) (рядок 3070/1) – не плануємо;
- відшкодування лікарняних листів (рядок 3070/2) – **556 тис. грн.**;
- відшкодування від операційної оренди (рядок 3070/3) – **300 тис. грн.**;
- відшкодування списаних активів (рядок 3070/4) – **3643 тис. грн.**;
- відшкодування судового збору (рядок 3070/5) – **786 тис. грн.**;
- дохід від діяльності робочої столової (рядок 3070/6) – **776 тис. грн.**;
- повернення авансів (рядок 3070/7) – не плануємо;
- від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках (рядок 3070/8) – **5726 тис. грн.**;
- інші надходження рядок (3070/9) – **235 тис. грн.**

**Всього надходження за рядком 3000 складають 734401 тис. грн.**

2. Видатки грошових коштів від операційної діяльності (рядок 3100) складається наступних статей:

- розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги) (рядок 3110);
- розрахунки з оплати праці (без податків) (рядок 3120);
- повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі (рядок 3130);
- зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі (рядок 3140);
- інші платежі (розшифрувати) (рядок 3150);
- повернення коштів до бюджету (рядок 3160);
- інші витрати (розшифрувати) (рядок 3170).

2.1. Розрахунки за продукцію (товари, роботи та послуги) (рядок 3110):

- газ – згідно розрахунку тарифів на 2020 рік і складає 529168,4 тис. грн.; в тому числі погашення заборгованості за спожитий природний газ минулих років.

- електроенергія – витрати складають 3081,6 тис. грн.;

- ТМЦ, послуги – складає 6055 тис. грн.

**Всього витрати за рядком 3110 складають 538305 тис. грн.**

2.2. Розрахунки з оплати праці (без податків) (рядок 3120) – фонд оплати праці розраховувався відповідно до середньозваженого прожиткового мінімуму для працездатних осіб та тарифних ставок для робітників, зайнятих на експлуатації енергетичного устаткування і чисельності у кількості 590 особи, передбаченої штатним розписом; відповідно до Закону України «Про державний бюджет на 2020 рік» при розрахунках враховано прожитковий мінімум для працездатних осіб станом на 01.01.2020 р. – 2027 грн.; фонд оплати праці працівників складається з основної, додаткової заробітної плати (премія за виконання виробничих показників; доплата за роботу в святкові дні згідно графіку роботи; за роботу в нічний та вечірній час; за роботу в шкідливих умовах праці; тощо) та інших заохочувальних та компенсаційних виплат (матеріальна допомога; премії до дня енергетика, тощо).

**Всього витрати за рядком 3120 складають 87149 тис. грн.**

2.3. Відрахування на соціальні заходи (рядок 3130) – відрахування до бюджетних фондів на соціальні заходи (22% від ФОП).

**Всього витрати за рядком 3130 складають 24130 тис. грн.**

2.4. Повернення коштів за короткостроковими зобов'язаннями, у тому числі (рядок 3140) – не плануємо.

**Всього витрати за рядком 3140 складають 0 тис. грн.**

2.5. Зобов'язання з податків, зборів та інших обов'язкових платежів, у тому числі (рядок 3150) тільки заплановане:

- податок на прибуток (рядок 3151) – запланована сума на 2020 рік складе 2787 тис. грн.;

- податок на додану вартість (рядок 3152) – запланована сума на 2020 рік складе 17403 тис. грн.;

- податок на доходи фізичних осіб (18% від ФОП) (рядок 3155) – запланована сума на 2020 рік складе 19743 тис. грн.;

- відрахування частини чистого прибутку господарськими товариствами, у статутному капіталі яких більше 50 відсотків акцій (часток) належать державі, на виплату дивідендів на державну частку (рядок 3156) – не плануємо.

- інші платежі (розшифрувати) (рядок 3157) тільки заплановане складає 8557 тис. грн., в т. ч.:

- земельний податок (рядок 3157/1) – запланована сума на 2020 рік складе 2811 тис. грн.;

- екологічний податок (рядок 3157/2) – запланована сума на 2020 рік складе 1763 тис. грн.

- неустойки (штрафи, пеня по прибутку, по ПДВ) (рядок 3157/3) – запланована на 2020 рік – 1569 тис. грн.

- збір за використання водних ресурсів (рядок 3157/4) – запланована сума на 2020 рік складе 174 тис. грн.;

- плата за надра (рядок 3157/5) – запланована сума на 2020 рік складе 11 тис. грн.;

- військовий збір (рядок 3157/6) – запланована сума на 2020 рік складе 1646 тис. грн.;
- відшкодування пільгових пенсій (рядок 3157/7) – запланована сума на 2020 рік складе 583 тис. грн.

**Всього витрати за рядком 3150 складають 48490 тис. грн.**

2.6. Повернення коштів до бюджету (рядок 3160) – не плануємо.

*Всього витрати за рядком 3160 складають 0 тис. грн.*

2.7. Інші витрати (розшифрувати) (рядок 3170) тільки заплановане:

- профком (0,3%) (рядок 3170/1) – запланована сума на 2020 рік складе 329 тис. грн.;
- аліменти, страхування працівників (рядок 3170/2) – запланована сума на 2020 рік складе 50 тис. грн.;
- цільові внески (УкрТЕЦ, Енергетична асамблея, на регулювання) (рядок 3170/3) – запланована сума на 2020 рік складе 50 тис. грн.;
- утримані профвнески (1%) (рядок 3170/4) – запланована сума на 2020 рік складе 1098 тис. грн.;
- медкомісії (рядок 3170/5) – запланована сума на 2020 рік складе 23 тис. грн.;
- штрафи та пені (рядок 3170/6) – запланована сума на 2020 рік складе 1569 тис. грн.;
- юридичні та судові витрати, адміністративні (рядок 3170/7) – 656 тис. грн.;
- відрядження та проїзні квитки (рядок 3170/9) – запланована сума на 2020 рік складе 425 тис. грн.;
- витрати робочої столової (рядок 3170/10) – запланована сума на 2020 рік складе 856 тис. грн.;
- витрати на підвищення кваліфікації та перепідготовку кадрів (рядок 3170/11) – не плануємо.;
- підписка (рядок 3170/12) – запланована сума на 2020 рік складе 112 тис. грн.
- сплата послуг членів наглядової ради (рядок 3170/14) – не заплановано.
- інші (витрачання на сплату авансів) (рядок 3170/15) – 8754 тис. грн.( в тому числі 7741 тис. грн. – заборгованість з виплати заробітної плати станом на 01.01.2020 року)

*Всього витрати за рядком 3170 складають 13922 тис. грн.*

**Всього витрати за рядком 3100 складають 711996 тис. грн.**

**Всього чистий рух коштів від операційної діяльності (рядок 3195) складає 22405 тис. грн.**

## **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**

1. Надходження грошових коштів від інвестиційної діяльності (рядок 3200) – не плануємо.

*Всього надходження за рядком 3200 складають 0 тис. грн.*

2. Витрачання грошових коштів від інвестиційної діяльності (рядок 3255) складається наступних статей:

- витрачання на придбання фінансових інвестицій у тому числі (рядок 3260);
- витрачання на придбання акцій та облігацій (рядок 3265);
- витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі (рядок 3270);
- виплати за деривативами (рядок 3280);
- інші платежі (розшифрувати) (рядок 3290).

2.1. Витрачання на придбання фінансових інвестицій у тому числі (рядок 3260) – не плануємо.

*Всього витрати за рядком 3260 складають 0 тис. грн.*

2.2. Витрачання на придбання акцій та облігацій (рядок 3265) – не плануємо.

*Всього витрати за рядком 3265 складають 0 тис. грн.*

2.3. Витрачання на придбання необоротних активів, у тому числі (рядок 3270) тільки заплановане:

- придбання (створення) основних засобів (розшифрувати) (рядок 3270/1) – запланована сума на 2020 рік складе 2555 тис. грн.;

- придбання (створення) нематеріальних активів (розшифрувати) (рядок 3270/3) – запланована сума на 2020 рік складе 22 тис. грн.

*Всього витрати за рядком 3270 складають 2577 тис. грн.*

2.4. виплати за деривативами (рядок 3280) – не плануємо.

*Всього витрати за рядком 3280 складають 0 тис. грн.*

2.5. Інші платежі (розшифрувати) (рядок 3290) тільки заплановані:

- капітальні ремонти, реконструкція (рядок 3290/1) – запланована сума на 2020 рік складе 21660 тис. грн.;

- необоротні активи (рядок 3290/3) – 44 тис. грн.;

- встановлення систем протипожежного захисту на виробництві (рядок 3290/4) – не плануємо.;

*Всього витрати за рядком 3290 складають 21704 тис. грн.*

*Всього витрати за рядком 3255 складають 24281 тис. грн.*

**Всього чистий рух коштів від інвестиційної діяльності (рядок 3295) складає 24281 тис. грн.**

### **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності**

1. Надходження грошових коштів від фінансової діяльності (рядок 3300) – не плануємо.

*Всього надходження за рядком 3300 складають 0 тис. грн.*

2. Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності (рядок 3330) – не плануємо.

*Всього витрати за рядком 3330 складають 0 тис. грн.*

**Всього чистий рух коштів від фінансової діяльності (рядок 3395) складає 0 тис. грн.**

### **IV. Чистий грошовий потік**

**Всього чистий рух грошових коштів за звітний період (рядок 3400) складає -1876 тис. грн.**

### **Розділ VI. Капітальні інвестиції**

План капітальних інвестицій на 2020 рік розроблений виходячи з плану ремонтних робіт та плану закупівель товарно-матеріальних цінностей.

План капітальних заходів відповідно до інвестиційної програми.

Збільшення планові капітальні інвестиції на 2020 рік складають пояснюється значним зносом обладнання станції та проведенням капітального ремонту турбогенератора № 4 ПР-35 і теплових мереж.

АТ «Херсонська ТЕЦ» забезпечує капітальні інвестиції власними джерелами фінансування, які складаються з амортизаційних відрахувань та отриманого прибутку. Амортизаційні відрахування є основним власним джерелом фінансування простого відтворення основного капіталу підприємства. Фактично на відновлення основного капіталу спрямовується 100% амортизації, що нараховується.

**Капітальні інвестиції (рядок 4000) – 20234 тис. грн.**

Пояснення до IV Капітальні інвестиції, та 6.2 пункт 8 :

Найменування показника	Код рядка	Факт минулого року	Фінансовий план поточного року	Прогноз на поточний рік	Плановий рік (усього)	У тому числі за кварталами			
						I	II	III	IV
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Капітальні інвестиції, усього, у тому числі:</b>	<b>4000</b>	<b>20671</b>	<b>35025</b>	<b>15242</b>	<b>20234</b>	<b>5391</b>	<b>5104</b>	<b>4877</b>	<b>4862</b>
капітальне будівництво	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>придбання (виготовлення) основних засобів:</b>	<b>4020</b>	<b>6798</b>	<b>20129</b>	<b>1174</b>	<b>2129</b>	<b>843</b>	<b>585</b>	<b>356</b>	<b>345</b>
автокран	4020/1	-	-	-	-	-	-	-	-
компресор	4020/2	-	-	-	14	14	-	-	-
комп'ютер	4020/3	-	-	-	1000	370	240	210	180
оргтехніка	4020/4	-	-	-	162	67	41	36	18
побутові прилади	4020/5	-	-	-	16	8	8	-	-
електроінструменти і ваги ХЦ	4020/6	-	-	-	110	50	40	-	20
електроінструменти КТЦ	4020/7	-	-	-	4	4	-	-	-
електроінструменти ЕЦ	4020/8	-	-	-	32	-	20	12	-
електроінструменти РБЦ	4020/9	-	-	-	42	30	12	-	-
електроінструменти ТАВ ЕЦ	4020/10	-	-	-	22	12	10	-	-
обладнання ТАВ ЕЦ	4020/11	-	-	-	326	108	116	58	44
вимірювальні прилади ГАВ ЕЦ	4020/12	-	-	-	24	14	10	-	-
електроінструменти ЦЦР	4020/13	-	-	-	78	35	30	-	13
інструменти ЦЦР	4020/14	-	-	-	160	40	40	40	40
травокосарка	4020/15	-	-	-	30	20	10	-	-
кондиціонер ЕЦ	4020/16	-	-	-	8	8	-	-	-
кондиціонер ЦЦР	4020/17	-	-	-	16	8	8	-	-
телефони	4020/18	-	-	-	88	55	-	-	30
<b>придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів:</b>	<b>4030</b>	<b>178</b>	<b>37</b>	<b>92</b>	<b>37</b>	<b>35</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
меблі	4030/1	-	-	-	-	-	-	-	-
електроприлади	4030/2	-	-	-	6	6	-	-	-



чайник	4030/3	-	-	-	3	1	1	-	1
<b>придбання (створення) нематеріальних активів:</b>	<b>4040</b>	<b>25</b>	<b>18</b>	<b>7</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>6</b>	<b>9</b>	<b>3</b>
програмне забезпечення	4040/1	-	-	-	24	6	6	9	3
модернізація, модифікація (добудова, дообладнання, реконструкція) основних засобів	4050	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>капітальний ремонт:</b>	<b>4060</b>	<b>13670</b>	<b>14841</b>	<b>13969</b>	<b>18050</b>	<b>4513</b>	<b>4512</b>	<b>4512</b>	<b>4513</b>
капітальний ремонт турбогенератора № 4 ПР-35	4060/1	-	-	-	3209	-	3209	-	-
ремонт теплових мереж	4060/2	-	-	-	4493	4493	-	-	-
капітальний ремонт обладнання	4060/3	-	-	-	10348	20	1303	4512	4513

### Розділ VII. Інформація

Фінансовим планом АТ «Херсонська ТЕЦ» на 2020 рік передбачені витрати на виплату заробітної плати (фонд оплати праці) – 10685 тис. грн., у т. ч.:

- члени наглядової ради – 0 тис. грн.;
- члени правління – 0 тис. грн.;
- керівник – 271,6 тис. грн.;
- адміністративно-управлінський персонал – 23975,2 тис. грн.;
- працівники – 85438,2 тис. грн.

Розрахунок оплати праці виконаний з урахуванням змін заробітної плати у зв'язку зі зростанням рівня мінімальної заробітної плати згідно Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» та відповідно тарифної ставки для робітників, зайнятих на експлуатації устаткування в електроенергетичній галузі.

Витрати на заробітну плату директора на 2020 рік визначені на підставі Контракту, з урахуванням вимог Колективного договору між адміністрацією та трудовим колективом АТ «Херсонська ТЕЦ» із змінами (надалі Колективний договір), діючої Галузевої угоди.

Розмір посадового окладу розраховується за Контрактом згідно Постанові КМУ № 859 від 19.05.1999р. зі змінами, та збільшується на протязі 2020 року відповідно ЗУ «Про Державний бюджет України на 2020 рік» у зв'язку з підвищенням прожиткового мінімуму для працездатних осіб.

Інформація про оплату праці голови правління станом на 01.12.2019р. АТ "Херсонська ТЕЦ"

	Види нарахувань	Підстава	Розмір нарахувань	Сума, грн.

1.	Посадовий оклад	Контракт №763 від 19.08.2019	5 мінімальних посадових окладів(ставки)працівника основної професії роботодавця*	22071
----	-----------------	------------------------------	--	-------

У розрахунку посадового окладу т. в. о. генерального директора, не враховані коефіцієнти:

Примітка:

- 1) 1,25 – коефіцієнт співвідношення тарифних ставок працівника першого розряду, зайнятого на експлуатації устаткування (основного працівника) – п.5 Примітки до Схеми посадових окладів керівників, професіоналів, фахівців та технічних службовців АТ «Херсонська ТЕЦ» ( Додаток 1 до «Положення про оплату праці «АТ Херсонська ТЕЦ»)

Розрахунок заробітної плати працівників АТ «Херсонська ТЕЦ» здійснено на підставі діючих норм законодавства та колективного договору.

Розрахунки з оплати праці (без податків) (рядок 3120) – 87149 тис. грн.

Податок на доходи фізичних осіб (18% від ФОП) (рядок 3155) – 19743 тис. грн.

Військовий збір (рядок 3157/7) – 583 тис. грн.

Аліменти, страхування працівників (рядок 3170/2) – 50 тис. грн.

Утриманні профвнески (1%) (рядок 3170/4) – 1098 тис. грн.

Разом видатки грошових коштів на виплату заробітної плати складають 108623 тис. грн.

**Щодо забезпечення застосування у повному обсязі персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій) відповідно до Указу президента України від 15.05.2017 №133/2017**

Указом Президента України від 15.05.2017 №133/2017 введено в дію рішення Ради національної безпеки і оборони України від 28.04.2017 року «Про застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)». Отже договірна робота на підприємстві ведеться з урахуванням наведеного Указу.

Також, зазначаємо, що на даний час програмні продукти, які зазначені в додатку 2 рішення Ради національної безпеки і оборони України від 28 квітня 2017 року "Про застосування персональних спеціальних економічних та інших обмежувальних заходів (санкцій)" не використовуються в роботі підприємства.

Т. в. о. голови правління



Олександр РОВОВОЙ