

**Пояснювальна записка
щодо необхідності встановлення нових тарифів на теплову енергію (її виробництво,
транспортування, постачання) та послуги з постачання теплової енергії по
Шепетівському підприємству теплових мереж на плановий період
(з жовтня 2021 по вересень 2022 року)**

Відповідно до наказу Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України № 130 від 05.06.2018 року з врахуванням змін Постанови КМУ № 869 «Про забезпечення єдиного підходу до формування тарифів на житлово-комунальні послуги» в редакції постанови КМУ від 03.04.2019р. №291, (зі змінами внесеними постановою КМУ від 10.06.2020 № 467). Закону України «Про житлово-комунальні послуги», Закону України «Про теплопостачання», ст. 20, тарифи на теплову енергію повинні забезпечувати відшкодування всіх економічно обґрунтованих витрат на виробництво, транспортування та постачання теплової енергії і є регульованими та встановлюються органами місцевого самоврядування у межах повноважень, визначених законодавством. Підприємством було проведено розрахунки тарифів на 2021-2022 роки на теплову енергію та послуги з постачання теплової енергії з метою забезпечення відшкодування всіх економічно обґрунтованих витрат.

Плановий тариф на теплову енергію складатиме (структура додається):

- Для населення у розмірі – 2499,43 грн/Гкал (з ПДВ)
- Для бюджетних установ у розмірі – 2531,59 грн/Гкал (з ПДВ)
- Для інших споживачів (крім населення) у розмірі – 2542,14 грн/Гкал (з ПДВ)

Плановий тариф на послугу з постачання теплової енергії, що дорівнює вартості теплової енергії для споживачів категорії «населення» у розмірі – 2499,43 грн/Гкал (з ПДВ).

Діючі тарифи встановлені відповідно до рішення виконавчого комітету Шепетівської міської ради за № 1 від 16.01.2021 року «Про встановлення скоригованих тарифів на теплову енергію (її виробництво, транспортування та постачання) та послуги з постачання теплової енергії для Шепетівського підприємства теплових мереж»

Тариф на теплову енергію (її виробництво, транспортування та постачання):

- для населення – 2293,76 грн/Гкал (з ПДВ);

Тариф на послугу з постачання теплової енергії для «населення» - 2293,76 грн/Гкал (з ПДВ).

Тарифи на теплову енергію для бюджетних установ та інших споживачів (крім населення) у розмірі 2542,04 грн/Гкал (з ПДВ), встановлені відповідно до рішення виконавчого комітету Шепетівської міської ради за № 85 від 18.03.2021 року «Про встановлення скоригованих тарифів на теплову енергію (її виробництво, транспортування та постачання) та послуги з постачання теплової енергії для Шепетівського підприємства теплових мереж».

Формування тарифів на плановий період 2021-2022р.р. на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, послуги з постачання теплової енергії проведено згідно до розроблених та затверджених річних планів її виробництва, транспортування та постачання, економічно обґрунтованих планових питомих норм витрат палива, електричної енергії та води на підставі державних та галузевих нормативів витрат і втрат ресурсів з урахуванням відповідних методик, техніко-економічних розрахунків, та інших витрат і втрат відповідно до прогнозованих цін на матеріальні ресурси та послуги у планованому періоді.

Для розрахунків планових тарифів прийнята фактична собівартість надання послуг, за попередній період роботи підприємства (базовий період -2020 рік), з врахуванням індексу цін, а також, враховані нові вимоги до розрахунків тарифів, якими визначено особливості планування витрат на придбання природного газу та електричної енергії при формуванні тарифів на теплову енергію, послуги з постачання теплової енергії, та прожитковий мінімум на працездатну особу, що є базою розрахунку витрат на оплату праці.

Основними факторами, що вплинули на зміну тарифів на теплову енергію та послуги з постачання теплової енергії є:

Витрати на природний газ.

Планування витрат на придбання природного газу для виробництва теплової енергії з метою включення їх до тарифів здійснюється виходячи із середньої ціни природного газу, що склалася протягом опалювального періоду 2020-2021 років та становить 6261,11 грн/тис.м.куб. без ПДВ. Вартість транспортування природного газу в плановому тарифі становить 124,16 грн/тис.м.куб. без ПДВ. Вартість розподілу природного газу становить 1090,00 грн/тис.м.куб. без ПДВ. Ціна природного газу з урахуванням послуг транспортування та розподілу природного газу для виробництва теплової енергії складає 8970,32 грн. за тис.м.куб. з ПДВ.

Витрати на електроенергію.

Планування витрат на придбання електроенергії для технологічних потреб розраховане виходячи з середньої ціни, що склалася за шість календарних місяців, що передують плановому періоду. Вартість електроенергії збільшилась на 25,7 %. Середня ціна 1 кВт.год. електроенергії на плановий період складає 3,03 грн. без ПДВ за 1кВт (II клас напруги) в чинних 2,41 грн. без ПДВ за 1кВт.

Витрати на водопостачання та водовідведення.

Витрати по статті розраховані відповідно до діючих на момент розрахунку плану цін, з урахуванням індексу цін, а саме, на послуги Шепетівського ПВКГ :

-централізоване водопостачання – 18,50 грн за куб.м. без ПДВ;

-централізоване водовідведення – 18,27 грн за куб.м. без ПДВ;

Центр БМЕУ:

-централізоване водопостачання – 23,10 грн за куб.м. без ПДВ;

-централізоване водовідведення – 15,96 грн за куб.м. без ПДВ.

Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи:

Витрати на оплату праці визначені у відповідності до Закону України “Про оплату праці”, Кодексу законів України про працю, нормативних актів з питань оплати праці, Галузевої угоди між Міністерством регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства, Об’єднанням організацій роботодавців «Всеукраїнська конфедерація роботодавців житлово-комунальної галузі України» та Центральним комітетом профспілки працівників житлово-комунального господарства, місцевої промисловості, побутового обслуговування населення України на 2017-2021 роки (із змінами і доповненнями № 26 від 04.12.2018), положень діючого Колективного договору із змінами та доповненнями. Витрати на оплату праці визначені виходячи з прожиткового мінімуму на працездатну особу з 1 грудня 2021 року – 2481 грн., встановленому Законом України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» № 1082 - IX від 15.12.2020 року. Пропорційно до росту рівня заробітної плати збільшились також відрахування на соціальні заходи.

Витрати на матеріальні ресурси.

Витрати на сировину, основні і допоміжні матеріали, запасні частини, куповані комплектувальні вироби, напівфабрикати та інші матеріальні ресурси, необхідні для забезпечення основного технологічного процесу виробництва теплової енергії, у т.ч. матеріальні витрати, необхідні для потреб хімводопідготовки (хімічні реагенти, реактиви, сіль, посуд, тощо), матеріальні витрати на охорону праці та техніку безпеки виробничого персоналу (спецодяг, спецвзуття, медикаменти) та інші витрати, що безпосередньо відносяться до технологічного процесу виробництва та транспортування теплової енергії, розраховані із врахуванням фактичних витрат за 2020 рік які скореговані з урахуванням прогнозу індексів цін.

Витрати на ремонт основних засобів, безпосередньо задіяних у процесі виробництва, транспортування, постачання теплової енергії розраховані у розмірі 10% від залишкової вартості основних фондів.

Амортизація основних засобів.

Амортизація розрахована у відповідності до вимог Податкового кодексу України. Планові витрати амортизації на виробництво теплової енергії зменшено за рахунок вилучення витрат на обслуговування комерційних засобів обліку (будинкові теплові лічильники) з витрат на постачання теплової енергії, згідно постанови КМУ № 869 із змінами внесеними постановою КМУ № 291 від 03.04.2019р.

Загальновиробничі та адміністративні витрати розподіляються відносно прямим витратам на виробництво, транспортування, постачання теплової енергії.

Статті витрат, по яких неможливе їх об'єктивне нормування, заплановані із врахуванням фактичних витрат за 2020 рік які скореговані з урахуванням прогнозу індексів цін.

Витрати на покриття втрат.

Відповідно до Порядку формування тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, послуги з постачання теплової енергії і постачання гарячої води, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01.06.2011 №869 «Про забезпечення єдиного підходу до формування тарифів на житлово-комунальні послуги» (зі змінами), відшкодування витрат на покриття втрат розраховується та включається в тариф виходячи з обсягу виробництва (надання) відповідного обсягу теплової енергії, послуг з постачання теплової енергії. А також на підставі рішень виконавчого комітету Шепетівської міської ради «Про погодження розрахунків втрат» за № 36, №37 від 18.02.2021, № 104 від 15.04.2021 року, до складу тарифів були включені погоджені витрати на покриття втрат.

Плановий прибуток (обігові кошти).

Відповідно до п. 12 постанови КМУ №467 від 10.06.2020 року «Про внесення змін до Порядку формування тарифів на теплову енергію її виробництво, транспортування та постачання, послуги з постачання теплової енергії і постачання гарячої води» в проекті тарифів враховані обігові кошти за рахунок планового прибутку в розмірі 2% від повної планованої собівартості теплової енергії. Ці кошти будуть спрямовані на фінансування витрат, пов'язаних з придбанням природного газу, електричної енергії, а також на інші витрати пов'язані з виробництвом, транспортуванням та постачанням теплової енергії, визначених структурою тарифів, у разі коли такі витрати не відшкодовуються діючим тарифом

До складу тарифів на послуги підприємства не включалися витрати, що не мають відношення до їх надання: суми безнадійної дебіторської заборгованості і відрахувань до резерву сумнівних боргів, визначені штрафи, пені.

Крім того, відповідно до п. 59 Порядку 869 у вартість послуг з постачання теплової енергії не включалися витрати, пов'язані з абонентським обслуговуванням, обслуговуванням та заміною вузлів комерційного обліку теплової енергії. Також на виконання вимоги пункту 6 частини першої статті 4 Закону України «Про житлово-комунальні послуги», згідно Постанови Кабінету Міністрів України від 21.08.2019 року №808 № «Про встановлення граничного розміру плати за абонентське обслуговування у розрахунку на одного абонента для комунальних послуг, що надаються споживачам багатоквартирних будинків за індивідуальними договорами», розмір плати за абонентське обслуговування буде розрахований та повідомлений органу місцевого самоврядування додатково.

Рівень відшкодування витрат при чинних тарифах за 2020 рік становить 80%. Результат від реалізації теплової енергії у 2020 році- збиток у сумі 11 091,0 тис.грн.

Реалізація послуг у плановому періоді проти реалізації в чинних тарифах зменшилась у натуральному виразі на 2482,58 Гкал, що на 5,7 % менше ніж у чинному тарифі.

Порівняльний аналіз чинних тарифів до запропонованих проектів (планових) тарифів.

Найменування показників	Діючі тарифи з ПДВ	Проект тарифів з ПДВ	% відхилення
Для потреб населення			
Теплова енергія	2293,76	2499,43	9%
Послуга з постачання теплової енергії	2293,76	2499,43	9%
Для потреб бюджетних установ			
Теплова енергія	2542,04	2531,59	-0,4%
Для потреб інших споживачів (крім населення)			
Теплова енергія	2542,04	2542,14	0%