

**Обґрунтування
щодо необхідності встановлення тарифу
на комунальну послугу з централізованого водопостачання
для сіл Грушине, Караченців Грушинського старостинського округу
Златопільської територіальної громади.**

Згідно чинного законодавства підприємство щорічно розраховує та подає на розгляд тариф на централізоване водопостачання для всіх категорій споживачів.

Діючий тариф на централізоване водопостачання був встановлений рішенням виконавчого комітету Первомайської міської ради Харківської області від 20 жовтня 2023 року №261 «Про встановлення Первомайському комунальному підприємству «Тепломережі» тарифу на послугу з централізованого водопостачання сіл Грушине, Караченців Первомайської міської територіальної громади» і складає 36,08 грн. (з ПДВ) за 1 куб. м. води.

В селах Грушине і Караченців для потреб централізованого водопостачання використовується артезіанська вода з чотирьох свердловин.

По селу Грушине діє три гілки водогону загальною протяжністю – 5 915м., по селу Караченців одна гілка протяжністю – 3 294 м.

На виконання чинного законодавства Первомайське комунальне підприємство «Тепломережі» провело розрахунок послуги з централізованого водопостачання відповідно до:

- Закону України «Про житлово-комунальні послуги» від 09.11/2017р. №2189-VIII,
- Постанови Кабінету Міністрів України від 01.06.2011р. №869 «Про забезпечення єдиного підходу до формування тарифів на комунальні послуги»,
- Наказу Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 12.09.2018р. №239 «Про затвердження Порядку розгляду органами місцевого самоврядування розрахунків тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, а також розрахунків тарифів на комунальні послуги, поданих для їх встановлення»,
- Наказу Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 05.06.2018р. №130 «Про затвердження Порядку інформування споживачів про намір зміни цін/тарифів на комунальні послуги з обґрунтуванням такої необхідності».

Загальні положення.

Свою діяльність підприємство здійснює на підставі Статуту.

Метою підприємства є забезпечення надійного та якісного теплопостачання, централізованого водопостачання/водовідведення житлового фонду, будівель та споруд соціально-культурного, виробничого та іншого призначення Златопільської територіальної громади.

ПКП “Тепломережі” належить до комунальної власності міста Златопіль та підпорядковується Златопільській міській раді.

Встановлення економічно обґрунтованих тарифів на централізоване водопостачання на рівні, який покриває всі витрати у собівартості цих товарів та послуг є вимогою чинного законодавства України (Законів України «Про ціни та ціноутворення», «Про державне регулювання у сфері комунальних послуг»).

Аналіз результатів за 2023 рік

Структура фактичної собівартості тарифу за підсумками 2023 року (без ПДВ)

Фактичні витрати підприємства за 2023 рік на послугу централізованого водопостачання склали 713,8 тис. грн. проти 577,9 тис. грн. за 2022 рік, **зростання на 23,5%**.

із них:

електроенергія – 140,9 тис. грн.	(19,7%)
заробітна плата – 133,9 тис. грн.	(18,7%)
ЄСВ – 29,1 тис. грн.	(4,1%)
амортизація – 319,6 тис. грн.	(44,8%)
інші витрати – 90,3 тис. грн.	(12,7%)

Реалізовано води всього 11 948 м³ (проти 14 773 м³ у 2022 році, **зменшення 19,1%**)
у т. ч.

- населення – 10 061 м³ (84,2%)
- бюджетні організації 850 м³ (7,1%)
- інші споживачі 1 037 м³ (8,7%).

Нарахування за послугу централізованого водопостачання за 2023 рік склало 241,9 тис. грн., сплачено – 242,7 тис. грн. Рівень оплати – 100,3%.

Також нараховано інших неопераційних доходів у розмірі 272,2 тис. грн., за безоплатно отримані основні засоби (амортизація).

Загальний прибуток підприємства за 2023 рік склав 199,7 тис. грн. у 2022 році збиток скла - 442,27 грн.

Динаміка зміни тарифу на централізоване водопостачання для всіх категорій споживачів.

Послуга	Діючий тариф, грн/м ³ (з ПДВ)	Плановий тариф, грн/м ³ (з ПДВ)	Відхилення,	
			грн.	%
централізоване водопостачання	36,08	58,74	+22,66	+62,8

Основні чинники, які вплинули на зміну тарифу на централізоване водопостачання:

ЕЛЕКТРОЕНЕРГІЯ

1. Зміна ціни на електроенергію

В діючому тарифі ціна електричної енергії складає:

- постачання – 5,412293 грн. (без ПДВ) за кВт/г;
- розподіл (Обленерго) – 1,68280 грн. (без ПДВ) за кВт/г.

Повна ціна:

- з розподілом (Обленерго) – 7,095093 грн. (без ПДВ) за кВт/г.

Фактична ціна в Жовтні місяці склала:

- постачання – 6,70438 грн. (без ПДВ) за кВт/г;
- розподіл (Обленерго) – 1,81879 грн. (без ПДВ) за кВт/г.

Повна ціна:

- з розподілом (Обленерго) – 8,52317 грн. (без ПДВ) за кВт/г. (зростання на 20,1%)

Планова ціна закладена в тариф:

- постачання – 7,076473 грн. (без ПДВ) за кВт/г;
- розподіл (Обленерго) – 1,81879 грн. (без ПДВ) за кВт/г.

Повна ціна:

- з розподілом (Обленерго) – 8,895263 грн. (без ПДВ) за кВт/г.,
збільшення на 25,4%.

З урахуванням індексу цін виробників промислової продукції, затверджених постановою КМУ від 28.06.2024р. №780, який у 2025 році складе 111,1% , розрахункова ціна на постачання електричної енергії буде становити 7,076473 грн. (без ПДВ) за кВт/г.

А повна розрахункова ціна, з урахування розподілу, складе

- розподіл АТ «Харківобленерго» – 8,895263 грн. (без ПДВ) за кВт/г.
що відповідно на 25,4% вище ціни закладеної в тариф.

Зміна об'ємів споживання електроенергії

В діючому тарифі, на прямі витрати, закладено споживання електричної енергії на рівні 24,66 тис. кВт год.

Фактичне споживання електричної енергії на прямі витрати водопостачання/водовідведення за 2023 рік склало 28,3 тис. кВт год. у т. ч.:

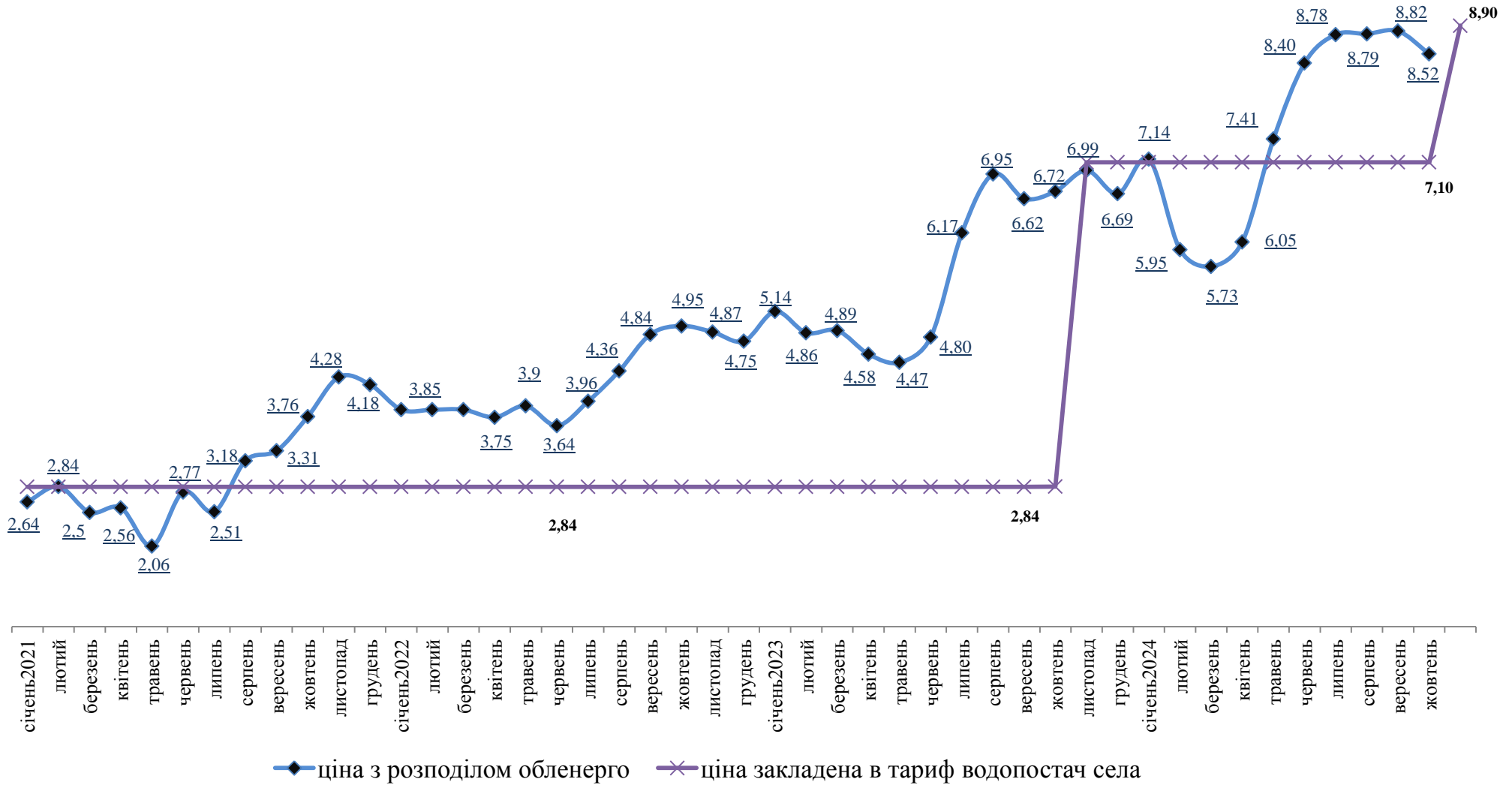
В плановому тарифі заплановано спожити електричної енергії в 2025 році на рівні 30,19 тис. кВт год., **збільшення на 5,53 тис. кВт год., або на 22,4%;**

Об'єми споживання електричної енергії тис. кВт год.



Загальна вартість електроенергії, на прямі витрати, в плановому тарифі складає 268,57 тис. грн., в діючому тарифі 174,97 тис. грн., **збільшення на 53,5%.**

Ціна електричної енергії грн. за кВт/г грн. (без ПДВ) (поставка + розподіл)



ФОНД ЗАРОБІТНОЇ ПЛАТИ

Збільшення витрат на оплату праці і соціальні заходи.

В діючих тарифах фонд оплати праці розрахований від мінімального прожиткового мінімуму в розмірі 2 684 грн/місяць, в запропонованому тарифі 3 028 грн/місяць, **зростання 12,8%**.

Крім того, у зв'язку з набранням чинності Галузевої угоди між Міністерством розвитку громад, територій та інфраструктури України, 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 2023-2027 роки, зареєстрованими в Міністерстві економіки України 26.12.2023 за №13, **підвищена на 20%** мінімальна тарифна ставка робітника 1 розряду.

Загальні планові витрати на оплату праці склали 219,2 тис. грн. з них заробітна плата працівників задіяних на:

- водопостачання – 179,0 тис. грн.
- адміністративні – 40,2 тис. грн.

В діючому тарифі річний фонд оплати праці складає 173,8 тис. грн.

Загальне збільшення фонду оплати праці на 26,1%.

Згідно штатного розпису кількість персоналу задіяного до проведення господарської діяльності складає:

- водопостачання – 1 працівник,
- адміністративні – 24 працівника, (в плановому тарифі закладено 0,49% витрат від загального фонду заробітної плати адміністративно – управлінського персоналу).

Також відповідно збільшуються відрахування на соціальні заходи (єдиний соціальний внесок).

АМОРТИЗАЦІЯ

Фактична сума амортизації за 2023 рік склала 319,6 тис. грн., з них 272,2 тис. грн. за безоплатно отримані основні засоби, які не враховуються в тарифі.

Так в плановий тариф закладено всього 32,29 грн. адміністративних витрат.

ІНШІ ВИТРАТИ

Витрати на матеріали (труби, відводи, муфти, електроди, тощо), зап.частини, пально-мастильні матеріали та інші витратні малоцінні матеріали, заплановані на рівні 24,6 тис. грн. проти 18,1 тис. грн. в діючому тарифі, **збільшення 35,9%**.

Інші фактичні витрати за 2023 рік, які враховані в плановому тарифі складають 45,7 тис. грн., з них

- рента користування надрами – 27,4 тис. грн.
- рента спец водокористування – 4,4 тис. грн.
- лабораторний аналіз питної води – 2,9 тис. грн.
- Держ гео надра – 2,4 тис. грн.
- інші витрати – 6,3 тис. грн.

адміністративні витрати 2,3 тис. грн.

Також в плановому тарифі врахований плановий прибуток у розмірі 4% (на обігові кошти) від повної собівартості.

Офіційний індекс інфляції в Україні за 2023 рік склав – 105,1%, за Січень-Жовтень 2024 року – 108,4%.

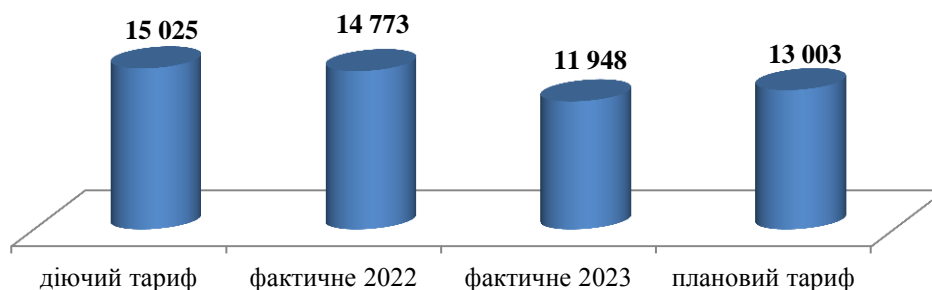
ОБ'ЄМ РЕАЛІЗАЦІЇ ВОДИ

Запланований об'єм реалізації води 13 003 м³, у т.ч.:

- населення 10 400 м³ (80,0%)
- бюджетні організації 865 м³ (6,6%)
- інші споживачі 1 738 м³ (13,4%)

Зменшення реалізації від планового тарифу **на 13,5%**.

Об'єми реалізації води м³



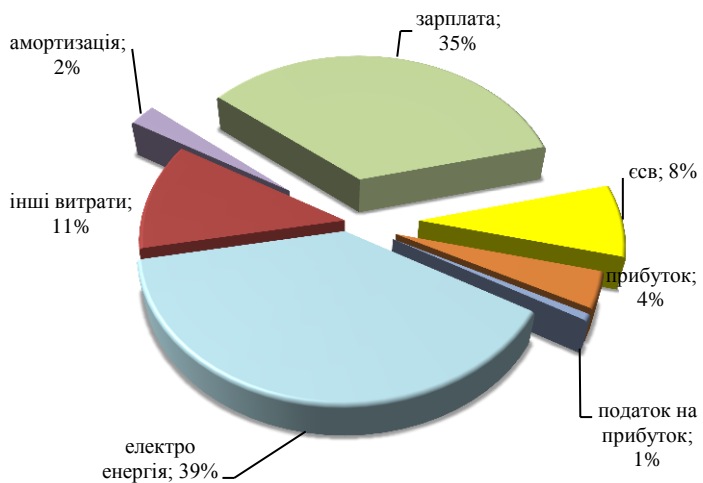
РЕЗЮМЕ

1. Збільшення об'єму споживання електричної енергії на прямі витрати **на 22,4%**;
2. Збільшення ціни кВт/год електричної енергії **на 25,4%**;
3. Загальне збільшення планової вартості електричної енергії **на 53,5%**;
4. Збільшення фонду оплати праці **на 26,1%**;
5. Збільшення витрат на матеріали **на 35,9%**;
6. Зміна загальної вартості водопостачання – збільшення **на 40,9%**
7. Зменшення реалізації води **на 13,5%**.

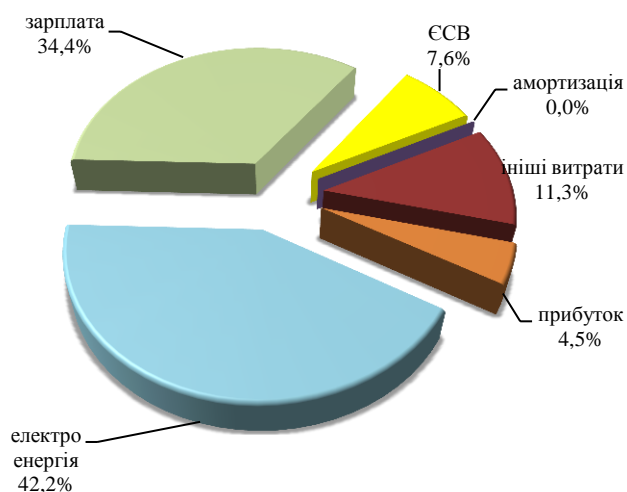
Структура тарифу на централізоване водопостачання

Показники	Діючий тариф тис. грн.	Плановий тариф тис. грн.	+/- тис. грн.	%
Виробнича собівартість	410,54	553,82	143,28	34,90
електроенергія	174,97	268,57	93,60	53,49
інші прямі матеріальні витрати	50,62	23,48	-27,14	-53,62
прямі витрати на оплату праці	142,76	178,95	36,19	25,35
ЄСВ	31,41	39,37	7,96	25,34
амортизація	10,78	0,00	-10,78	-100,00
інші прямі витрати	0,00	43,45	43,45	x
Загальновиробничі витрати	0,00	0,00	0,00	x
витрати на оплату праці	0,00	0,00	0,00	x
ЄСВ	0,00	0,00	0,00	x
інші витрати	0,00	0,00	0,00	x
Адміністративні витрати	20,94	53,98	33,04	157,78
витрати на оплату праці	15,91	40,21	24,30	152,73
ЄСВ	3,50	8,85	5,35	152,86
амортизація	0,05	0,03	-0,02	-40,00
інші витрати	1,48	4,89	3,41	230,41
Усього витрат повної собівартості	431,48	607,80	176,32	40,86
Планований прибуток	20,37	28,69	8,32	40,84
ВСЬОГО	451,85	636,49	184,64	40,86
Реалізація води	15,025	13,003	-2,02	-13,46

Діючий тариф



Плановий тариф



В цілому планові витрати складають 636,49 тис. грн. 451,85 проти тис. грн. передбачених діючим тарифом, **збільшення в 40,9%**.

Зменшено і плановий обсяг водопостачання споживачам з 15,025 тис. м³ до 13,003 тис. м³, **зменшення 13,5%**.

Враховуючи всі зазначені фактори, розрахунковий тариф на послугу з централізованого водопостачання на 2025 рік планується **на рівні 58,74 грн.** (з ПДВ) за 1 м³ водопостачання. Зростання на 22,66 грн, або 62,8 % від діючого тарифу.

Директор ПКП "Тепломережі"

Черняк М.С.