

Обґрунтування щодо необхідності встановлення тарифу на послугу з постачання теплової енергії для всіх категорій споживачів по Первомайському комунальному підприємству “Тепломережі”

Тариф на виробництво, транспортування та постачання теплової енергії для потреб населення були встановлені рішенням виконавчим комітетом Первомайської міської ради Харківської області 16 лютого 2019 року за №16 «Про встановлення тарифів, шляхом коригування, на теплову енергію для всіх категорій споживачів та на послугу з централізованого опалення, що надається населенню, Первомайському КП «Тепломережі», і складають за 1 Гкал (з ПДВ):

- для потреб населення (з послугою) - 1695,72 грн.

Тарифи на виробництво, транспортування та постачання теплової енергії для потреб бюджетних організацій, та інших споживачів були встановлені рішенням виконавчим комітетом Первомайської міської ради Харківської області 23 вересня 2020 року за №184 «Про встановлення тарифів, на послугу з постачання теплової енергії для всіх категорій споживачів, що надається населенню, Первомайському КП «Тепломережі», і складають за 1 Гкал (з ПДВ):

- для потреб бюджетних організацій – 1 392,90 грн.
- для потреб інших споживачів – 1 392,90 грн.

На виконання чинного законодавства Первомайське комунальне підприємство «Тепломережі» провело розрахунок послуги з постачання теплової енергії для всіх категорій споживачів відповідно до Закону України «Про житлово-комунальні послуги» від 09.11/2017р. №2189-VIII, Постанови Кабінету Міністрів України від 01.06.2011р. №869 «Про затвердження Порядку формування тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, послуги з постачання теплової енергії і постачання гарячої води», 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»

Загальні положення.

Свою діяльність підприємство здійснює на підставі Статуту.

Метою підприємства є забезпечення надійного та якісного теплопостачання житлового фонду, будівель та споруд соціально-культурного, виробничого та іншого призначення м. Первомайський.

ПКП “Тепломережі” належить до комунальної власності міста Первомайський та підпорядковується Первомайській міській раді.

Підприємство є ліцензіатом з виробництва теплової енергії, з транспортування теплової енергії тепловими мережами, з постачання теплової енергії, а також є виконавцем послуг з централізованого опалення.

Встановлення економічно обґрунтованих тарифів на теплову енергію, послуги з централізованого опалення та постачання гарячої води на рівні, який покриває всі витрати у собівартості цих товарів та послуг є вимогою чинного законодавства України (Законів України «Про ціни та ціноутворення», «Про тепlopостачання», «Про державне регулювання у сфері комунальних послуг»).

Тарифи формуються окремо для кожного виду діяльності з урахуванням наступних категорій споживачів: населення, бюджетні установи, інші споживачі.

Основними факторами впливу на зміну тарифів в динаміці є наступне:

- встановлення ринкової ціни постачання природного газу;
- відміна з 20.05.2021р. ПСО (покладання спеціальних обов'язків) на постачальників природного газу.
- ціна поставки природного газу, для потреб населення, по Обсягу I зменшилась на 0,84% (з 6 235,51 грн. до 6 183,33 грн. без ПДВ).
- ціна поставки природного газу, для потреб населення, по Обсягу II збільшилась в 2 рази (з 6 235,51 грн. до 12 430,04 грн. без ПДВ).
- ціна поставки природного газу, для потреб бюджетних організацій та інших споживачів, збільшилась в 3 рази (з 4 048,49 грн. до 12 430,04 грн. без ПДВ).
- збільшення тарифу на послуги транспортування природного газу на 10%. (з 124,16 грн. до 136,58 грн. без ПДВ)
- збільшення тарифу на розподіл природного газу:
 - для населення в 2,5 рази (з 721,10 грн. до 1 790 грн. без ПДВ)
 - для бюджетних організацій та інших споживачів 1,6 рази (з 1 130 грн. до 1 790 грн. без ПДВ).
- повна ціна природного газу для потреб населення збільшилась на 16,6%
- повна ціна природного газу для потреб бюджетних установ та інших споживачів збільшилась в 2,7 рази.
- ціна постачання електричної енергії збільшилась на 18,2%.
- тариф на розподіл електричної енергії збільшився на 34,7%.
- зростання фонду оплаті праці у зв'язку зі збільшенням мінімальної заробітної плати, прожиткового мінімуму, а також у зв'язку з внесенням змін до Галузевої угоди від 22.04.2021 року. Внаслідок чого фонд оплаті праці планово збільшився на 26,7%.
- включення до складу тарифів на теплову енергію розрахункового прибутку у розмірі 4% від повної планової собівартості.
- врахування в тарифі для потреб бюджетних організацій та інших споживачів перерахованої вартості теплової енергії у зв'язку із зміною ціни природного газу та електричної енергії.
- збільшення інших витрат (зміна ставок податків, витрат на матеріали, тощо) у зв'язку з інфляційними процесами.

Аналіз результатів за 2020 рік
Структура фактичної собівартості тарифу за підсумками 2020 року
(без ПДВ)

Фактичні витрати підприємства за 2020 рік на постачання теплової енергії склали 71 343 284,09 грн.

із них:

- природний газ – 52 199 474,14 грн.
- електроенергія – 2 685 008,44 грн.
- заробітна плата – 9 133 214,46 грн.
- нарахування на заробітну плату – 1 966 739,80 грн.
- ремонтні роботи – 638 292,70 грн.
- амортизація – 2 661 788,20 грн.
- загальновиробничі витрати – 1 201 130,42 грн.
- вода на технологічні процеси – 139 125,16 грн.
- послуги банку (касовий збір) – 718 510,77грн.

Нарахування за послугу тепlopостачання за 2020 рік нараховано у розмірі 71 948 297,48 грн.

Оплачено за послугу – 62 648 980,25 грн.

Рівень оплати – 87,1%

Недоотримано підприємством – 9 299 317,22 грн.

Загальний прибуток підприємства за 2020 рік склав 605 013,38 грн.

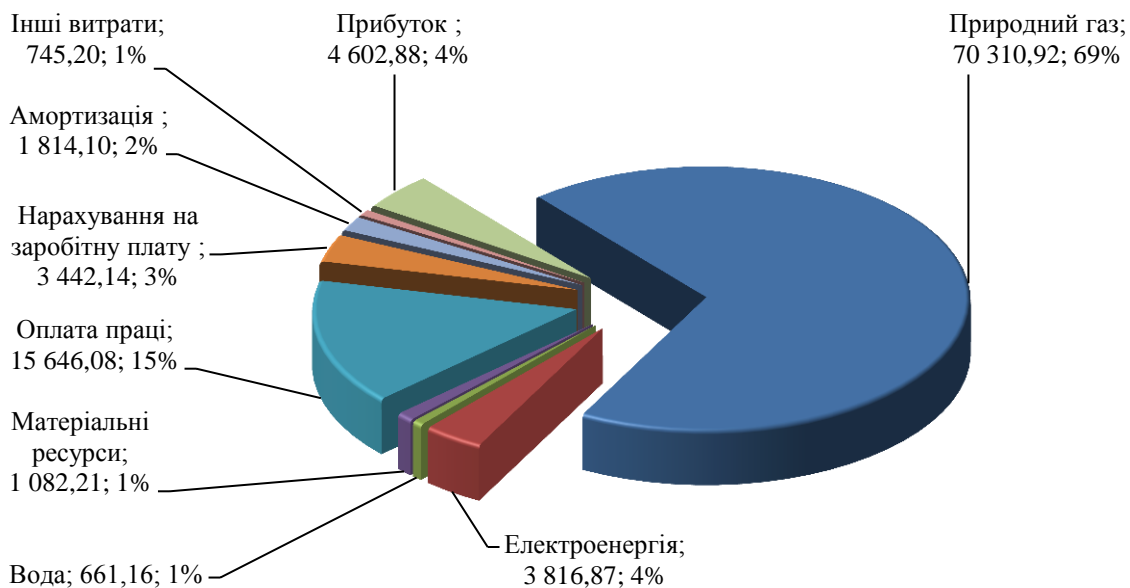
Розрахункові тарифи наведені в Таблиці №1.

Таблиця №1

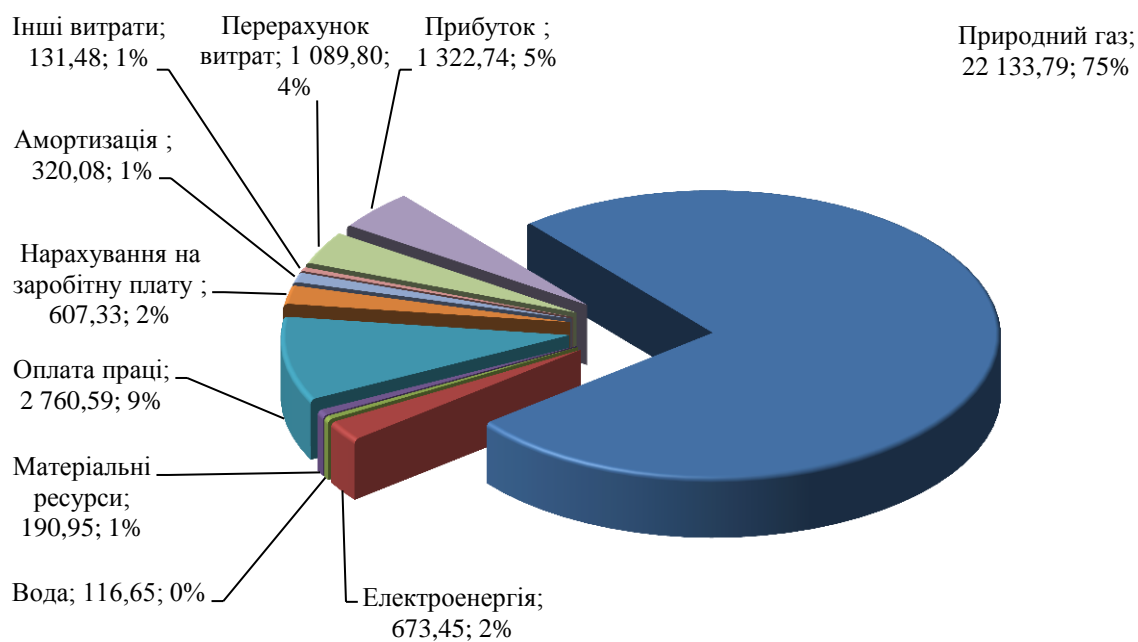
Динаміка
змін тарифів на теплову енергію для всіх категорій споживачів.

Категорія споживачів	Діючий тариф, грн/Гкал (з ПДВ)	Проект тарифу, грн/Гкал (з ПДВ)	Відхилення,%
Теплова енергія для населення	1695,72	2107,93	+24,3
Теплова енергія для бюджетних установ	1392,90	3433,26	+146,5
Теплова енергія для інших споживачів	1392,90	3538,31	+154,0

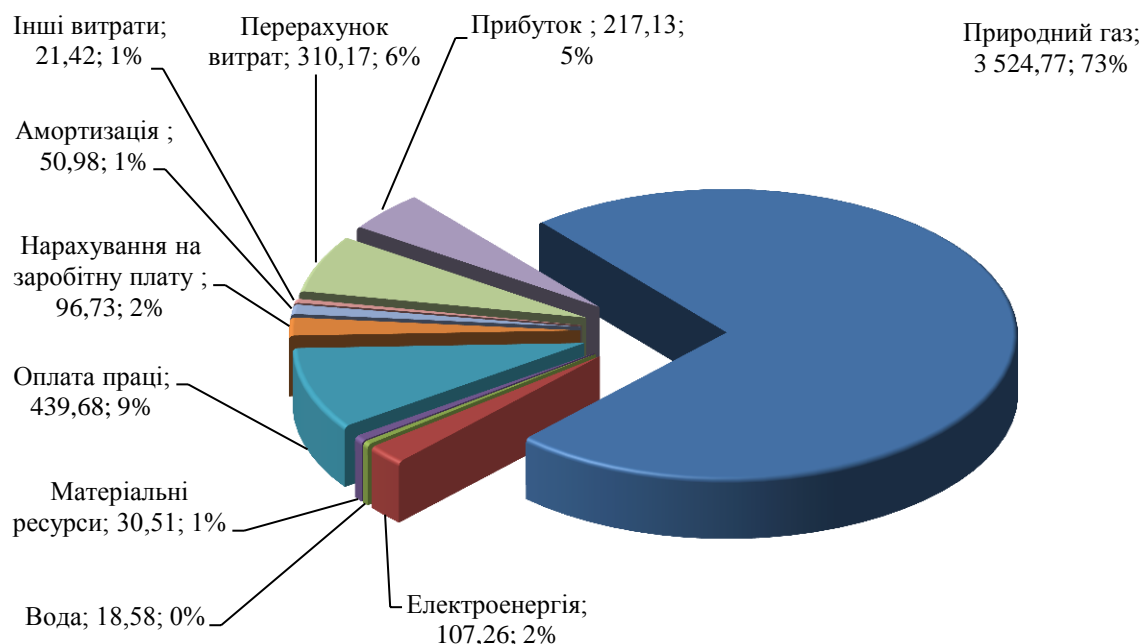
Структура тарифу на послугу з постачання теплової енергії для потреб населення



Структура тарифу на послугу з постачання теплової енергії для потреб бюджетних установ



Структура тарифу на послугу з постачання теплової енергії для потреб інших споживачів



Основні причини, які вплинули на зміну тарифів на теплову енергію:

I. Теплова енергія, її виробництво, транспортування, постачання.

1. Зміна ціни на паливо (природний газ).

Відповідно до Постанови КМУ №869 від 01.06.2011 (зі змінами та доповненнями) ціна природного газу визначається як середня ціни природного газу, що склалася у ліцензіата протягом опалювального періоду, що передує планованому періоду або ціни природного газу, визначеної в довгостроковому контракті з постачальником природного газу (за наявності укладеного контракту).

Так згідно укладеного контракту між ПКП «Тепломережі» та ТОВ «ГК Нафтогаз Трейдінг» від 29.06.2021р. №7309-НГТ-32, та згідно додаткових угод до зазначеного контракту ціна природного газу для Обсягу I (8 066,16 тис. м.³) в період з 01.06.2021 до 31.05.2022 визначена 6 183,33 грн. без ПДВ.

Обсяг I (фіксований) – розраховується як середньо-арифметичне обсягу фактичного використання природного газу споживачем за останні три роки для потреб виробництва теплової енергії для надання послуг з опалення та постачання гарячої води населенню

Для обсягу II згідно додаткової угоди на серпень місяць ціна складає 12 430,04 грн. без ПДВ.

Обсяг II – розраховується як різниця між загальним замовленим обсягом газу споживачем на відповідний розрахунковий період та Обсягом I (фіксованим)

Крім того тариф на послугу транспортування природного газу для внутрішньої точки виходу газотранспортної системи – 124,16 грн. без ПДВ , коефіцієнт, який застосовується при замовленні потужності на добу наперед у відповідному періоді на рівні 1,10 умовних одиниць, всього з коефіцієнтом – 136,58 грн. Зростання на 10%.

Також постановою НКРЕКП від 30.12.2020 №2782(зі змінами) тариф на послуги розподілу природного газу встановлені у розмірі 1 790 грн. (без ПДВ) за 1000 м³ природного газу при врахованій ціні в тарифі 1 130 без ПДВ) за 1000 м³ природного газу. Загальне підвищення ціни транспортування та розподілу природного газу склало 58,4%.

Також заплановано з 01.01.2022р. зміна тарифу на розподіл природного газу.

Зростання середньозваженої ціни природного газу яка врахована в розрахунковому тарифі складає:

- для потреб населення 16,6%.
- для потреб бюджетних установ в 2,7 рази
- для потреб інших споживачів в 2,7 рази



2. Збільшення витрат на оплату праці і соціальні заходи.

Збільшення затрат на оплату праці – на 26,7%.

В діючих тарифах фонд оплати праці розрахований від мінімального прожиткового мінімуму в розмірі 2 155,58 грн/місяць, в запропонованому тарифі 2 333 грн/місяць, зростання 8,2%.

Також згідно змін і доповнень до Галузевої угоди працівників житлово-комунального галузі України від 22.04.2021 року збільшені галузеві та міжгалузеві коефіцієнти оплати праці, середньозважене збільшення складає 22%.

Загальне збільшення фонду оплати праці склало – 26,7% в порівнянні з базовим періодом.

Також відповідно збільшується відрахування на соціальні заходи для всіх категорій споживачів.

3. Зміна ціни на електроенергію.

Відповідно до Постанови КМУ №869 від 01.06.2011 (зі змінами та доповненнями) ціна на електричну енергію визначається як середня ціна електричної енергії, що склалася у ліцензіата за шість календарних місяців, що передують місяцю подання розрахунків тарифів на планований період.

Середня ціна електричної енергії визначається як середнє арифметичне значення, розраховане виходячи із ціни електричної енергії, що діяла у кожному з шести календарних місяців, що передують місяцю подання розрахунків тарифів на планований період.

Так розрахункова ціна постачання електричної енергії для ПКП «Тепломережі» склала 1,73652 грн. (без ПДВ), проти 1,46911 грн. (без ПДВ) за кВт/год в діючому тарифі. Зростання на 18,2%.

Згідно Постанови НКРЕКП від 09.12.2020р. №2379 тариф на послугу з розподілу електричної енергії для 2 класу напруги встановлений на рівні 0,82039 грн. (без ПДВ) за кВт/год, в діючому тарифі передбачено 0,60907 грн. (без ПДВ) за кВт/год. Зростання на 34,7%.

Загальне зростання витрат на електричну енергію склало – 23,4%.

3. Інші прямі витрати (матеріали на ремонт).

Витрати на ремонт в запропонованому тарифі враховані на рівні фактичних минулорічних показників.

4. Амортизація.

Сума амортизації зменшена на 28,2% за рахунок закінчення терміну амортизації деяких основних засобів.

При встановленні тарифів враховано балансову вартість основних засобів станом на 01.01.2021 року. Ця стаття витрат є цільовим джерелом для реалізації інвестиційної програми.

4. Перерахування вартості теплової енергії.

Відповідно до пунктів 108-110 Постанови КМУ №869 від 01.06.2011 (зі змінами та доповненнями), підприємство після опалювального періоду проводить аналіз витрат на придбання природного газу (без урахування тарифів на послуги з транспортування та розподілу природного газу) та електричної енергії, врахованих у тарифах, та відповідних витрат, які фактично понесені підприємством протягом опалювального періоду.

В запропонованому тарифі врахована різниця між фактичними та плановими витратами

5. Інші витрати.

З яких: витрати на податки та збори. Витрати актуалізовано згідно з вимогами податкової нормативної бази та рівня ставок:

- плата за забруднення навколишнього середовища,
- податок на землю;

Також, враховано витрати на охорону праці, зв'язок, канцтовари, медичне обслуговування, юридичні послуги тощо

Директор ПКП “Тепломережі”

Черняк М.С.