

Економічне обґрунтування зміни тарифів на послуги з теплопостачання по ВКПТМ „Тепловик” м.Волочиськ.

Згідно ст.20 ЗУ «Про теплопостачання» «тарифи на теплову енергію повинні забезпечувати відшкодування всіх економічно обґрунтованих витрат на виробництво, транспортування та постачання теплової енергії».

Статтею 31 Закону України «Про житлово-комунальні послуги» передбачено, що у разі зміни протягом строку дії цін/тарифів обсягу окремих складових економічно обґрунтованих витрат з причин, які не залежать від виконавця/виробника, зокрема, збільшення або зменшення податків і зборів, мінімальної заробітної плати, орендної плати та амортизаційних відрахувань, підвищення або зниження цін на паливно-енергетичні та інші матеріальні ресурси, виконавці/виробники проводять коригування встановлених цін/тарифів на житлово-комунальні послуги і подають на затвердження до органу, уповноваженого здійснювати встановлення таких цін/тарифів. При цьому перерахунок цін/тарифів може проводитися шляхом коригування лише тих складових структури цін/тарифів, за якими відбулися цінові зміни вбік збільшення або зменшення. Встановлення цін/тарифів на житлово-комунальні послуги нижче розміру економічно обґрунтованих витрат на їх виробництво не допускається

Відповідно до пункту 4.4 Процедури встановлення тарифів на послуги з централізованого опалення та централізованого постачання гарячої води (далі – Процедура), затвердженої постановою НКРЕКП від 31.03.2016 №528, перегляд тарифів може проводитись за обставин, що впливають або можуть вплинути на результати діяльності ліцензіата в період дії тарифів.

На даний час на підприємстві діють тарифи на теплову енергію:

- для населення, затверджені рішенням виконкому Волочиської міської ради №570 від 27.11.2018 року, введені в дію з 15.12.2018 року;
- для бюджетних установ, затверджені рішенням виконкому Волочиської міської ради №225 від 17.04.2024 року, введені в дію з 09.05.2024 року;
- для інших споживачів, затверджені рішенням виконкому Волочиської міської ради №225 від 17.04.2024 року, введені в дію з 09.05.2024 року.

Тарифи на теплову енергію яка виробляється, транспортується та постачається для потреб населення, бюджетних організацій та інших споживачів сформовані на основі витрат 2021-2023 року.

На сьогодні діючі тарифи на теплову енергію, послуги з постачання теплової енергії не відшкодовують фактичні витрати, які необхідні для забезпечення стабільної роботи підприємства.

Відповідно до вищенаведеного, у зв'язку зі зміною цін на електроенергію, розподіл електроенергії, матеріалів на ремонт, амортизації ВКПТМ «Тепловик» визначено тарифи: на виробництво теплової енергії, на транспортування теплової енергії, на теплову енергію, на послуги з постачання теплової енергії шляхом розрахунку всіх складових тарифів для потреб всіх категорій споживачів, а саме:

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

1. Паливо (газ природний):

Постановою КМУ від 06.03.2022р. №222 затверджено «Положення про покладення спеціальних обов'язків на суб'єктів ринку природного газу для забезпечення загальносуспільних інтересів у процесі функціонування ринку природного газу», п.13 якого визначено, що з 1 березня 2022 року ТОВ «Газопостачальна компанія «Нафтогаз Трейдинг» здійснює продаж/постачання природного газу для виробників теплової енергії в рамках виробництва теплової енергії з метою надання послуг з опалення та постачання

гарячої води населенню за ціною, що становить 6319,91 грн. за 1000 куб.метрів (без урахування ПДВ, тарифу на розподіл природного газ), для бюджетних споживачів – 13794,91 грн. за 1000 куб.метрів, для інших споживачів – ціна за жовтень 2023 року становить 16393,08 грн. за 1000 куб.метрів. Вартість розподілу газу – 2 734 825,68 грн. на рік. (без ПДВ)

Відповідно до вищенаведеного розрахунок витрат на паливо (газ) проведено у Додатку №4 та Додатку №5.

2. Електроенергія.

Для розрахунку вартості технологічної електричної енергії на виробництво та транспортування теплової енергії рівень цін прийнято станом на 01.08.2024 року.

Розрахунок прогнозованої вартості електроенергії наведено у Додатку №6.

3. Інші прямі витрати (матеріали на ремонт).

Вартість матеріалів на ремонт при коригуванні тарифів врахована виходячи із середньорічної їх вартості за період 2021-2023 рр.

4. Амортизація.

На протязі 2021 - 2024 років підприємством проведено ряд заходів з реконструкції теплових мереж, котельень та заміни частково зношеного обладнання підприємства, встановлено нове обладнання та введено в експлуатацію закуплені аварійні генератори електроенергії, що призвело до збільшення балансової вартості основних засобів, а отже і вартості амортизації. При коригуванні тарифів враховано балансова вартість основних засобів станом на 01.08.2024 року та вимоги ПКУ.

5. Вода для технологічних потреб та водовідведення.

Станом на 01.08.2024 року тарифи становлять: водопостачання – 29,34 грн/куб.м та водовідведення – 19,05 грн/куб.м. Відповідно до вищенаведеного розрахунок витрат на водопостачання та водовідведення проведено в Додатку №7.

6. Оплата праці і відрахування на соціальні заходи.

Станом на 01.01.2024 року прожитковий мінімум згідно Державного бюджету становить 3028 грн. В розрахунку заробітної плати використано коефіцієнти для розрахунку тарифної ставки робітника I розряду відповідно до Галузевої угоди. Відповідно до вищенаведеного, розрахунок витрат заробітну плату штатних працівників наведено в Додатку №3.

Розрахунок планового рівня виробництва, транспортування та постачання теплової енергії для усіх категорій споживачів проведено на підставі середньозважених фактичних показників за період 2021-2023 рр., який наведено у Додатку №2.

Розрахунок собівартості послуг та структура тарифів для всіх категорій споживачів наведено у Додатку 1.

В діючих на даний час тарифах на послугу з постачання теплової енергії для населення та постачання теплової енергії для всіх категорій споживачів, затверджених рішеннями виконкому Волочиської міської ради, врахована вартість теплової енергії по тарифах, діючих з 2018 року для населення і з 2024 року для бюджетних організацій та інших споживачів. Оскільки тарифи на теплову енергію розраховуються через зміну ціни електроенергії, вартості матеріалів на ремонт, амортизації проведено розрахунок тарифу на виробництво, транспортування, постачання теплової енергії, на теплову енергію та на послугу з постачання теплової енергії для всіх категорій споживачів.

За результатами проведених розрахунків тарифи що подаються на розгляд змінюються наступним чином:

- для населення зростання тарифу становить – 1,81%
(3339,37 грн./Гкал, діючий 3280,12 грн\Гкал з ПДВ);

- для Бюджетних організацій зростання тарифу – 1,15%
(4792,39 грн/Гкал, діючий 4737,94 грн./Гкал з ПДВ):
- для інших споживачів зростання тарифу - 1,0 %
(5426,63 грн/Гкал, діючий 5373,37 грн/Гкал з ПДВ)

Структура тарифів на виробництво теплової енергії Волочиського комунального підприємства теплових мереж «Тепловик» для всіх категорій споживачів

№ з/п	Показники	Од. виміру	Виробництво теплової енергії для потреб населення	Виробництво теплової енергії для потреб бюджетних установ	Виробництво теплової енергії для потреб інших споживачів
1	2	3	4	5	6
1	Виробнича собівартість виробництва теплової енергії власними котельнями, у тому числі:	тис. грн	16 793,50	13 687,64	1 147,96
1.1	прямі матеріальні витрати, у тому числі:	тис. грн	14 129,19	12 348,28	1 051,06
1.1.1	паливо	тис. грн	10 834,17	10 686,97	931,14
1.1.2	електроенергія	тис. грн	2 925,57	1 473,74	106,49
1.1.3	вода для технологічних потреб та водовідведення	тис. грн	22,38	11,27	0,81
1.1.4	матеріали, запасні частини та інші матеріальні ресурси	тис. грн	347,07	176,30	12,62
1.2	прямі витрати на оплату праці	тис. грн	943,33	472,91	34,31
1.3	інші прямі витрати, у тому числі:	тис. грн	851,48	428,45	30,94
1.3.1	відрахування на соціальні заходи	тис. грн	219,10	109,87	7,96
1.3.2	амортизаційні відрахування	тис. грн	632,38	318,58	22,98
1.4	загальновиробничі витрати, у тому числі:	тис. грн	869,50	438,00	31,65
1.4.1	витрати на оплату праці	тис. грн	512,90	258,37	18,67
1.4.2	відрахування на соціальні заходи	тис. грн	112,84	56,84	4,11
1.4.3	амортизаційні відрахування	тис. грн	14,36	7,23	0,52
1.4.4	інші витрати	тис. грн	229,40	115,56	8,35
2	Адміністративні витрати виробництва теплової енергії власними котельнями	тис. грн	613,52	309,05	22,33
3	Інші операційні витрати виробництва теплової енергії власними котельнями	тис. грн	47,20	23,78	1,72
4	Собівартість виробництва теплової енергії власними котельнями	тис. грн	17 454,22	14 020,47	1 172,01
5	Розрахунковий прибуток виробництва теплової енергії власними котельнями	тис. грн	698,17	560,82	46,88
6	Вартість виробництва теплової енергії на власних котельнях	тис. грн	18 152,39	14 581,29	1 218,89
7	Обсяг відпуску теплової енергії з колекторів котелень (крім систем автономного опалення) без урахування обсягу теплової енергії на господарські потреби ліцензованої діяльності	Гкал	9 732,75	4 902,81	354,26

8	Вартість виробництва 1 Гкал теплової енергії на власних котельнях	грн/Гкал	1 865,08	2 974,07	3 440,66
9	Собівартість теплової енергії власних ТЕЦ, ТЕС, АЕС, когенераційних установок та установок з використанням альтернативних джерел енергії	тис. грн	856,75	431,66	31,18
10	Розрахунковий прибуток у тарифах власних ТЕЦ, ТЕС, когенераційних установок та установок з використанням альтернативних джерел енергії	тис. грн	34,27	17,27	1,25
11	Обсяг відпуску теплової енергії з колекторів власних ТЕЦ, ТЕС, АЕС, когенераційних установок та установок з використанням альтернативних джерел енергії без урахування обсягу теплової енергії на господарські потреби ліцензованої діяльності	Гкал	215,37	108,49	7,84
12	Вартість виробництва 1 Гкал теплової енергії на власних ТЕЦ, ТЕС, АЕС, когенераційними установками та установками з використанням альтернативних джерел енергії	грн/Гкал	4 137,17	4 137,93	4 137,17
13	Повна собівартість виробництва теплової енергії	тис. грн	18 310,97	14 452,13	1 203,19
14	Витрати на покриття втрат	тис. грн	515,95	259,90	18,78
15	Розрахунковий прибуток виробництва теплової енергії (4%)	тис. грн	732,44	578,09	48,13
16	Загальна вартість виробництва теплової енергії	тис. грн	19 043,41	15 030,22	1 251,32
17	Тариф на виробництво теплової енергії	грн/Гкал	2 216,62	3 472,98	4 001,55

Структура тарифів на транспортування теплової енергії Волочиського комунального підприємства теплових мереж «Тепловик» для всіх категорій споживачів

№ з/п	Показники	Од. виміру	Транспортування теплової енергії для потреб населення	Транспортування теплової енергії для потреб бюджетних установ	Транспортування теплової енергії для потреб інших споживачів
1	2	3	4	5	6
1	Виробнича собівартість, у тому числі:	тис. грн	2 692,68	1 356,42	98,01
1.1	Прямі матеріальні витрати	тис. грн	131,34	66,16	4,78
1.2	Прямі витрати на оплату праці	тис. грн	1 229,99	619,60	44,77
1.3	Інші прямі витрати, у тому числі:	тис. грн	266,06	134,03	9,68
1.3.1	відрахування на соціальні заходи	тис. грн	176,81	89,07	6,44
1.3.2	амортизаційні відрахування	тис. грн	87,95	44,30	3,20
1.3.4	інші прямі витрати	тис. грн	1,30	0,65	0,05
1.4	Загальновиробничі витрати, у тому числі:	тис. грн	1 065,29	536,63	38,77
1.4.1	витрати на оплату праці	тис. грн	628,39	316,55	22,87
1.4.2	відрахування на соціальні заходи	тис. грн	138,25	69,64	5,03
1.4.3	амортизаційні відрахування	тис. грн	17,59	8,86	0,64
1.4.4	інші витрати	тис. грн	281,06	141,58	10,23
2	Адміністративні витрати	тис. грн	751,65	378,65	27,35
3	Інші операційні витрати	тис. грн	57,83	29,13	2,11
4	Усього вартість транспортування теплової енергії	тис. грн	3 502,17	1 764,20	127,46
4.1	у тому числі на 1 Гкал	грн/Гкал	352,04	352,04	352,01
5	Витрати на теплову енергію для компенсації втрат власної теплової енергії ліцензіата в теплових мережах.	тис. грн	2 597,52	2 050,12	170,68
6	Повна собівартість транспортування теплової енергії власним споживачам	тис. грн	6 099,69	3 814,32	298,15
7	Розрахунковий прибуток транспортування теплової енергії (4%)	тис. грн	140,09	70,57	5,10
8	Загальні витрати на транспортування теплової енергії власним споживачам	тис. грн	6239,77	3884,89	303,24
9	Тариф на транспортування теплової енергії власним споживачам	грн/Гкал	423,95	423,95	423,91

Структура тарифів на постачання теплової енергії Волочиського комунального підприємства теплових мереж «Тепловик» для всіх категорій споживачів

№ з/п	Показники	Од. виміру	Постачання теплової енергії для потреб населення	Постачання теплової енергії для потреб бюджетних установ	Постачання теплової енергії для потреб інших споживачів
1	2	3	4	5	6
1.	Виробнича собівартість, у тому числі:	тис. грн	986,22	307,42	22,21
1.1.	прямі матеріальні витрати	тис. грн	8,04	3,64	0,19
1.2.	прямі витрати на оплату праці	тис. грн	507,19	101,78	7,35
1.3.	інші прямі витрати, у тому числі:	тис. грн	222,54	76,84	5,63
1.3.1.	відрахування на соціальні заходи	тис. грн	111,58	22,39	1,62
1.3.2.	інші прямі витрати	тис. грн	110,96	54,45	4,01
1.4.	Загальновиробничі витрати, у тому числі:	тис. грн	248,45	125,16	9,04
1.4.1.	витрати на оплату праці	тис. грн	146,56	73,83	5,33
1.4.2.	відрахування на соціальні заходи	тис. грн	32,24	16,24	1,17
1.4.3.	амортизаційні відрахування	тис. грн	4,10	2,07	0,15
1.4.4.	інші витрати	тис. грн	65,55	33,02	2,39
2.	Адміністративні витрати	тис. грн	175,30	88,31	6,39
3.	Інші операційні витрати	тис. грн	13,49	6,79	0,49
4.	Повна собівартість	тис. грн	1 175,01	402,52	29,09
5.	Розрахунковий прибуток (4%)	тис. грн	47,00	16,10	1,16
6.	Вартість постачання теплової енергії	тис. грн	1 222,01	418,62	30,25
7.	Тариф на постачання теплової енергії	грн/Гкал	142,24	96,73	96,73

Структура тарифів на *теплову енергію* Волочиського комунального підприємства теплових мереж «Тепловик» для всіх категорій споживачів

№ з/п	Показники	Од. виміру	Населення	Бюджетні організації	Інші споживачі
1	2	3	4	5	6
1.	Тариф на виробництво теплової енергії	грн/Гкал	2 216,62	3 472,98	4 001,55
2.	Тариф на транспортування теплової енергії власним споживачам.	грн/Гкал	423,95	423,95	423,91
3.	Тариф на постачання теплової енергії	грн/Гкал	142,24	96,73	96,73
4.	Тариф на теплову енергію без ПДВ	грн/Гкал	2 782,81	3 993,66	4 522,19
5.	ПДВ	грн/Гкал	556,56	798,73	904,44
6.	Тариф на теплову енергію з ПДВ	грн/Гкал	3 339,37	4 792,39	5 426,63

Структура тарифів на *послугу з постачання теплової енергії* Волочиського комунального підприємства теплових мереж «Тепловик» для всіх категорій споживачів

№ з/п	Показники	Од. виміру	Населення	Бюджетні організації	Інші споживачі
1	2	3	4	5	6
1.	Тариф на виробництво теплової енергії	грн/Гкал	2 216,62	3 472,98	4 001,55
2.	Тариф на транспортування теплової енергії власним споживачам.	грн/Гкал	423,95	423,95	423,91
3.	Тариф на постачання теплової енергії	грн/Гкал	142,24	96,73	96,73
4.	Тариф на теплову енергію без ПДВ	грн/Гкал	2 782,81	3 993,66	4 522,19
5.	ПДВ	грн/Гкал	556,56	798,73	904,44
6.	Тариф на теплову енергію з ПДВ	грн/Гкал	3 339,37	4 792,39	5 426,63
7.	Тариф на послугу з постачання теплової енергії з ПДВ	грн/Гкал	3 339,37	4 792,39	5 426,63