

## **Обґрунтування щодо затвердження структури та встановлення тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, на послуги з централізованого опалення і з централізованого постачання гарячої води за категоріями споживачів по КП БМР «Білоцерківтепломережа»**

На виконання наказу Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 30.07.2012 року № 390 «Про затвердження Порядку доведення до споживачів інформації про перелік житлово-комунальних послуг, структуру цін/тарифів, зміну цін/тарифів з обґрунтуванням її необхідності та про врахування відповідної позиції територіальних громад» та постанови НКРЕКП від 30.06.2017 року № 866 «Про затвердження Порядку проведення відкритого обговорення проектів рішень Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» КП БМР «Білоцерківтепломережа» пропонує на розгляд обґрунтування причин зміни тарифів на тепlopостачання.

Відповідно до ст. 20 Закону України «Про тепlopостачання» тариф на теплову енергію для споживача визначається як **сума тарифів на виробництво, транспортування та постачання теплової енергії**. Встановлення тарифів на теплову енергію нижче розміру економічно обґрунтованих витрат на її виробництво, транспортування та постачання не допускається.

Відповідно до пункту 4.1 Процедури встановлення тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування, постачання, затвердженої постановою НКРЕКП від 31.03.2016 № 528 (далі – Процедура 528), зміна тарифів може бути ініційована виконавцем послуг шляхом подання до НКРЕКП заяви щодо коригування тарифів та доданих до неї документів, зазначених у розділі II Процедури 528.

Пунктом 4.2 Процедури передбачено, що зміна тарифів може проводитись за обставин, що впливають або можуть вплинути на результати діяльності ліцензіата в період регулювання, а саме: зміна протягом строку дії тарифів величини окремих витрат, пов'язаних із провадженням ліцензованої діяльності, з причин, які не залежать від ліцензіата, зокрема збільшення або зменшення податків і зборів, мінімальної заробітної плати, орендної плати та амортизаційних відрахувань, втрат підприємств, що виникають протягом періоду розгляду розрахунків тарифів, встановлення та їх оприлюднення, підвищення або зниження цін і тарифів на паливно-енергетичні та інші матеріальні ресурси, зміна обсягу фінансових витрат, складової планованого прибутку (у разі таких змін може проводитись перерахування тарифів шляхом коригування лише тих складових частин структури тарифів, за якими відбулися цінові зміни вбік збільшення або зменшення), **якщо це призводить до зміни тарифів більше ніж на 2% від встановленого рівня**.

Метою зміни тарифів є встановлення тарифів із структурою відповідно до чинного законодавства, а саме: тариф на теплову енергію, тариф на виробництво теплової енергії, тариф на транспортування теплової енергії, тариф на постачання теплової енергії та на послуги з централізованого опалення та приведення їх до економічно обґрунтованого рівня.

## Основні фактори, які вплинули на величину тарифів на теплову енергію та послуги з централізованого опалення та постачання гарячої води за категоріями споживачів:

### 1. Витрати на природний газ для виробництва теплової енергії

Витрати на природний газ розраховані із ціни природного газу з урахуванням тарифів на послуги з транспортування і розподіл відповідно до постанови КМУ від 19.10.2018 року № 867 для всіх категорій споживачів врахована на рівне – 6968,21 грн. за 1000 м<sup>3</sup> без ПДВ, яка врахована у діючих тарифах.

Динаміка цін на природний газ з урахуванням тарифів на послуги з транспортування і розподіл врахована

	В діючих тарифах, грн. за 1 тис. м3 без ПДВ	В проектних тарифах, грн. за 1 тис. м3 без ПДВ
Населення	6968,21	6968,21
Бюджетні установи	6968,21	6968,21
Інші споживачі (крім населення)	6968,21	6968,21
Релігійні організації	6968,21	6968,21

### 2. Збільшення витрат на покупну теплову енергію.

Відповідно укладеним договорам з ПРАТ «Білоцерківська ТЕЦ» підприємство закуповує теплову енергію, транспортує її та постачає своїм споживачам в кількості. Діючі тарифи на виробництво теплової енергії за категоріями споживачів для ПРАТ «Білоцерківська ТЕЦ» встановлені постановою НКРЕКП від 10.12.2018 року №1681. Ці тарифи враховані в розрахунку проектних тарифів.

Витрати на покупну теплову енергію визначені виходячи з планових тарифів на виробництво теплової енергії ТЕЦ для ПРАТ «Білоцерківська ТЕЦ»

Категорія споживачів	В діючих тарифах, грн. за 1 Гкал без ПДВ	В проектних тарифах згідно протоколу, грн. за 1 тис. м3 без ПДВ
Населення	1044,58	1044,58
Бюджетні установи	1070,27	1070,27
Інші споживачі	1082,87	1082,87

### 3. Витрати на електроенергію

Витрати електроенергії розраховані виходячи з вимог Порядку розрахунку нормативних витрат електроенергії підприємствами теплоенергетики при виробництві, транспортуванні та постачанні теплової енергії, затвердженого Наказом міністерства з питань житлово-комунального господарства України від 2 лютого 2009 року № 12. Також враховані витрати на реактивну електроенергію

Витрати на електроенергію розраховані із ціни на активну електроенергію 245,0 коп/кВт·год. В діючих тарифах врахована ціна 188,28 коп/кВт·год.

	В діючих тарифах, коп/кВт·год без ПДВ	В проектних тарифах коп/кВт·год без ПДВ
Електрична енергія	188,28	245,0

#### 4. Фонд оплати праці з нарахуваннями.

Фонд оплати праці підприємства розраховується на підставі наступних законодавчих актів:

- 1) Закону України «Про оплату праці» № 108/95-ВР від 24.03.1995 р.
- 2) Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік»
- 3) Доповнень до Галузевої угоди між Міністерством регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України, Об'єднанням організацій роботодавців та Центральним комітетом профспілки працівників житлово-комунального господарства, місцевої промисловості, побутового обслуговування населення України на 2017-2018 роки, зареєстрованих Мінсоцполітики за № 26 від 04.12.2018 року
- 4) Колективного договору КП «Білоцерківтепломережа» на 2015- 2017 роки із змінами.

Відповідно до ст. 7 Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» де встановлено прожитковий мінімум на одну працездатну особу на місяць з січня – 1921 грн., з 1 липня -2007 грн., з 1 грудня –2102 грн. для розрахунку фонду заробітної плати прожитковий мінімум розраховано з травня 2019 року до квітень 2020 року та складає **2032,25 грн.**

Відповідно до ст. 8 Закону України «Про Державний бюджет України на 2018 рік» у 2018 році встановлено мінімальну заробітну плату:  
у місячному розмірі: з 1 січня – **4173 грн.**  
у погодинному розмірі: з 1 січня – **25,13 грн.**

Відповідно до Змін і доповнень до Галузевої угоди між Міністерством регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України, Об'єднанням організацій роботодавців та Центральним комітетом профспілки працівників житлово-комунального господарства, місцевої промисловості, побутового обслуговування населення України на 2017-2018 роки, зареєстрованих Мінсоцполітики за № 26 від 04.12.2018 року:

– коефіцієнт мінімальної тарифної ставки робітника 1 розряду до прожиткового мінімуму для працездатних осіб – **1,6;**

– коефіцієнт співвідношень мінімальної тарифної ставки робітника 1 розряду за видами робіт, а саме: експлуатація та обслуговування обладнання котелень, теплових пунктів, теплових та електричних мереж – **1,66.**

Період	Середній прожитковий мінімум за період	Коефіцієнт співвідношень мінімальної тарифної ставки робітника 1 розряду за видами робіт - експлуатація та обслуговування обладнання котелень, теплових пунктів, теплових та	Коефіцієнт мінімальної тарифної ставки робітника 1 розряду до прожиткового мінімуму для працездатних осіб
--------	--	--	---

		<b>електричних мереж</b>	
<b>В діючому тарифі</b>	1491,67	1,2	1,42
<b>Факт 2018р.</b>	1808,17	1,4	1,66
<b>з 01.05.2019р. по 30.04.2020р.</b>	2032,25	1,6	1,66

Середня заробітна плата за 2018 рік склала 6815,10 грн. з податками. Такій рівень оплати праці провокує відтік висококваліфікованих працівників. В місті на інших підприємствах запрошують спеціалістів пропонують заробітну плату від 10000грн. до 15000 грн. В розрахунку проекту тарифів середня заробітна плата 10690,63.

Згідно діючого законодавства нарахування до єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування працівників дорівнюють 22%.

Підприємство має потребу в кваліфікованих працівниках, так як низький рівень заробітної плати призводить до плинності кадрів, що негативно впливає на виробничі завдання підприємства.

#### 4. Витрати статті «Амортизація».

Амортизація розрахована відповідно до Податкового кодексу України.

#### 5. Зміна тарифів на водопостачання та водовідведення.

Тарифи на водопостачання та водовідведення встановлені постановою НКРЕКП від 25.12.2019 року № 58

Показник	Діючих тариф, грн. за 1 м3 без ПДВ	Плановий тариф, грн. за 1 м3 без ПДВ	Ріст, грн.%;%
водопостачання	6,49	9,50	2,98 грн.; 46%
водовідведення	7,20	10,40	4,12грн.; 57%

#### 6. Стаття витрат «Ремонт»

Витрати на ремонт розраховуються згідно наказу Міністерства палива та енергетики України та Міністерства з питань житлово-комунального господарства України за №620/378 від 10.12.2008р. (зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 31.12.2008р. за № 1310/16001) «Про затвердження Правил підготовки теплових господарств до опалювального періоду», Поточний ремонт котелень та теплових мереж проводиться господарським та підрядним способами.

Під час ремонтних робіт на об'єктах підприємства проводяться наступні заходи:

- профілактичні роботи, ремонти, заміна допоміжного та основного устаткування;
- ремонт, та заміна зовнішніх і внутрішніх мереж газо-, водо-, і електропостачання;
- ремонт ізоляції технологічних трубопроводів котелень;
- пуско- та режимно-налагоджувальні роботи основного та допоміжного котельного обладнання відповідно нормативно-технічної документації;
- діагностування основного та допоміжного обладнання, категорійних трубопроводів (IV кат.);
- промивання та випробування на гідравлічну міцність та щільність котлоагрегатів, водопідігрівальних установок;
- ремонт будівель та споруд;
- гідравлічні випробування теплових мереж згідно графіку;

- ремонт теплової ізоляції наземних теплових мереж.

## 7. Обов'язкові податки.

Обов'язкові податки розраховані відповідно Податкового Кодексу України.

1. Земельний податок розраховано відповідно до декларації на 2019 рік
2. Розрахунок екологічного податку, що справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин пересувними джерелами забруднення.
3. Розрахунок екологічного податку, що справляється за розміщення твердих відходів в спеціально відведених для цього місцях розраховано.

## 8. Інші статті витрат.

Витрати по іншим статтям були розраховані та враховані в висновках Державною інспекцією з контролю за цінами в м. Київ та Київській області в 2008 році та в діючих тарифах не змінювались з 2008 року. До цих витрат відносяться: витрат пов'язаних із забезпеченням належного стану обладнання, витрати на утримання та експлуатацію автотранспорту, витрати на хімводопідготовку, витрати на охорону праці, витрати на матеріали та малоцінні швидкозношуючі предмети, які використовуються як допоміжні матеріали в операційній діяльності підприємства при виготовленні продукції (робіт) або господарських потреб, технічних цілей та сприянню у виробничому процесі, витрат на утримання виробничих та службових приміщень

Ці статті витрат розраховуються відповідно до укладених договорів на 2019 рік. Витрати, об'єктивне формування яких неможливе, плануються на основі фактичних витрат за 2018 рік.

## 9. Внески на регулювання.

Відповідно до постанови Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг від 06.04.2017 року №491 «Про затвердження Порядку розрахунку та встановлення ставки внесків на регулювання» в розрахунок тарифів на виробництво, транспортування та постачання теплової енергії враховано стаття витрат «внески на регулювання».

## 10. Прибуток на розвиток виробництва.

В структурі тарифів складової прибутку на розвиток виробництва (виробничі інвестиції) та відповідної частини податку на прибуток встановленні на рівні 0 грн.

## Розрахункові тарифи на теплову енергію та послуги з централізованого опалення та постачання гарячої води.

### Тариф на теплову енергію за групами споживачів:

Показник	Діючий тариф, грн. за 1 Гкал без ПДВ	Проектний тариф, грн. за 1 Гкал без ПДВ	Ріст, грн.:%
Населення	1283,19	1 476,93	+193,74грн. 15%
Бюджетні установи	1295,24	1496,55	+200,31грн. 16%
Інші споживачі (крім населення)	1299,71	1496,55	+196,84грн. 16%
Релігійні організації	1136,39	1496,55	+360,16 грн. 32%

**Тарифи на послугу з централізованого опалення встановлюються для населення:**

Показник	Одиниці виміру	Діючих тариф, грн. за 1 Гкал з ПДВ	Проектний тариф, грн. за 1 Гкал з ПДВ	Ріст, грн.%;%
з приладами обліку	грн./Гкал	1550,83	1 795,86	+245,03 грн. 16%
без приладів обліку	грн./м кв.	39,66	52,43	+12,77грн. 33%

**Тарифи на послугу з централізованого постачання гарячої за групами споживачів:**

Показник	Діючих тариф, грн. за 1 Гкал без ПДВ	Проектний тариф, грн. за 1 Гкал без ПДВ	Ріст, грн.%;%
Бюджетні установи	69,75	91,00	21,25 грн.; 31 %

**Структура проектних тарифів**

**Тарифи для потреб населення**

	Теплова енергія		Виробництво теплової енергії		Транспортування теплової енергії		Постачання теплової енергії	
	тис. грн на рік	грн/Гкал	тис. грн на рік	грн/Гкал	тис. грн на рік	грн/Гкал	тис. грн на рік	грн/Гкал
Виробнича собівартість, у т.ч.:	434207,08	1457,19	406 771,60	1365,12	23 944,73	80,36	3 490,75	11,71
прямі матеріальні витрати, у т.ч.:	356872,27	1197,65	352 499,19	1182,98	4 371,62	14,67	1,46	0,00
витрати на паливо для виробництва теплової енергії котельнями	228954,31	768,37	228 954,31	768,37	0	0,00	0	0,00
витрати на електроенергію	16145,46	54,18	15 900,64	53,36	244,83	0,82	0,000	0,00
витрати на покупну теплову енергію, у т. ч.:	102708,25	344,69	102 708,25	344,69		0,00	0	0,00
вода для технологічних потреб та водовідведення	1621,56	5,44	619,38	2,08	1 002,18	3,36	0	0,00
матеріали, запасні частини та інші матеріальні ресурси	7442,68	24,98	4 316,61	14,49	3 124,61	10,49	1,458	0,00
прямі витрати на оплату праці	51436,05	172,62	36 444,63	122,31	12 253,28	41,12	2 738,14	9,19
інші прямі витрати, у т.ч.:	23397,90	78,52	15 484,87	51,97	7 181,97	24,10	731,06	2,45
відрахування на соціальні заходи	11315,93	37,98	8 017,82	26,91	2 695,72	9,05	602,39	2,02
амортизаційні відрахування	9100,99	30,54	5 085,86	17,07	4 007,98	13,45	7,15	0,02
внески на врегулювання	286,06	0,96	267,98	0,90	15,77	0,05	2,30	0,01
інші прямі витрати	2694,92	9,04	2 113,21	7,09	462,50	1,55	119,21	0,40
<b>загальновиробничі витрати, у т.ч.:</b>	<b>2500,86</b>	<b>8,39</b>	<b>2 342,91</b>	<b>7,86</b>	<b>137,85</b>	<b>0,46</b>	<b>20,10</b>	<b>0,07</b>
витрати на оплату праці	1600,75	5,37	1 499,65	5,03	88,24	0,30	12,86	0,04
відрахування на соціальні заходи	352,17	1,18	329,92	1,11	19,41	0,07	2,83	0,01
інші витрати	547,94	1,84	513,33	1,72	30,20	0,10	4,40	0,01
<b>Адміністративні витрати, у т.ч.:</b>	<b>5882,30</b>	<b>19,74</b>	<b>5 510,79</b>	<b>18,49</b>	<b>324,24</b>	<b>1,09</b>	<b>47,27</b>	<b>0,16</b>
витрати на оплату праці	4192,74	14,07	3 927,94	13,18	231,11	0,78	33,69	0,11
відрахування на соціальні заходи	922,40	3,10	864,15	2,90	50,84	0,17	7,41	0,02

інші витрати	767,16	2,57	718,71	2,41	42,29	0,14	6,16	0,02
Інші операційні витрати**	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Фінансові витрати	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
<b>Повна собівартість**</b>	<b>440089,38</b>	<b>1476,93</b>	<b>412 282,387</b>	<b>1383,61</b>	<b>24 268,97</b>	<b>81,45</b>	<b>3 538,02</b>	<b>11,87</b>
<b>Витрати на покриття втрат</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Розрахунковий прибуток, усього **, у т.ч.:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
податок на прибуток	0,00	0,00	0	0,00		0,00		0,00
дивіденди	0,00	0,00	0	0,00		0,00		0,00
резервний фонд (капітал)	0,00	0,00	0	0,00		0,00		0,00
на розвиток виробництва (виробничі інвестиції)	0,00	0,00	0	0,00		0,00		0,00
інше використання прибутку	0,00	0,00	0	0,00		0,00		0,00
<b>Вартість виробництва теплової енергії за відповідними тарифами</b>	<b>440089,38</b>	<b>1476,93</b>	<b>412 282,39</b>	<b>1383,61</b>	<b>24 268,97</b>	<b>81,45</b>	<b>3 538,02</b>	<b>11,87</b>
<b>Тарифи на виробництво теплової енергії</b>	<b>1476,93</b>		<b>1383,61</b>		<b>81,45</b>		<b>11,87</b>	
<b>Реалізація теплової енергії власним споживачам</b>	<b>297 975,87</b>		<b>297 975,87</b>		<b>297 975,87</b>		<b>297 975,87</b>	

### Порівняння діючих та проектних тарифів

№ з/п	Найменування показників	Для потреб населення			
		Діючі тарифи		Проектні тарифи	
		тис. грн на рік	грн/Гкал	тис. грн на рік	грн/Гкал
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>Повна собівартість, у т. ч.:</b>	<b>857 818,01</b>	<b>1 283,19</b>	<b>440 089,38</b>	<b>1 476,93</b>
1.1.	витрати на паливо, у т.ч.:	518 161,58	775,11	228 954,31	768,37
1.1.1.	природний газ	518 161,58	775,11	228 954,31	768,37
1.2.	витрати на покупну теплову енергію	247 093,03	369,62	102 708,25	344,69
1.4.	витрати на електроенергію	35 150,66	52,58	16 145,46	54,18
1.6.	витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	37 630,66	56,29	69 820,03	234,31
1.7.	амортизаційні відрахування	10 333,52	15,46	9 100,99	30,54
1.8.	інші витрати собівартості	8 899,91	13,31	13 074,26	43,88
1.9.	внески на регулювання	548,65	0,82	286,06	0,96
<b>2</b>	<b>Витрати на покриття втрат</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

3	Розрахунковий прибуток, у т.ч.:	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Вартість теплової енергії за відповідними тарифами	857 818,01	1 283,19	440 089,38	1 476,93
5	Тарифи на теплову енергію, грн/Гкал		1 283,19		1 476,93
	Тарифи на теплову енергію, грн/Гкал з ПДВ		1 539,83		1 772,32
6	Обсяг реалізації теплової енергії власним споживачам, Гкал	668 505,00		297 975,87	
7	Рівень рентабельності, %	0,00	0,00	0,00	0,00

Структура одноставкових тарифів на послуги з централізованого опалення, що надаються населенню			
№ з/п	Назва показника	Послуга з централізованого опалення	
		для абонентів житлових будинків з будинковими та квартирними приладами обліку теплової енергії	для абонентів житлових будинків без будинкових та квартирних приладів обліку теплової енергії
		грн/Гкал	грн/м <sup>2</sup> на рік
1	2	3	4
1	Собівартість власної теплової енергії, врахована у встановлених тарифах на теплову енергію для потреб населення	1 476,93	246,28
2	Витрати на утримання абонентської служби, усього, у т. ч.:	15,14	2,53
2.1	витрати на оплату праці та внески на соціальні заходи	9,28	1,55
2.3	інші витрати абонентської служби	5,86	0,98
5	Решта витрат, крім послуг банку	0,000	0,00
6	Собівартість послуг без урахування послуг банку	1492,07	248,81
7	Послуги банку	4,49	0,75
8	Повна планова собівартість послуг з урахуванням послуг банку	1496,55	249,55



9	Розрахунковий прибуток, усього, у т. ч.:	0,000	0,000
10	Плановані тарифи на послуги	1496,55	249,55
11	Податок на додану вартість	299,31	49,92
12	<b>Плановані тарифи на послуги з ПДВ</b>	<b>1795,86</b>	299,46
13	<b>Планований тариф на послугу з централізованого опалення, грн/м.кв за місяць протягом опалювального періоду, з ПДВ</b>	<b>x</b>	<b>52,43</b>

**Структура одноставкових тарифів на послуги з централізованого постачання гарячої води для бюджетних організацій**

№ з/п	Назва показника	Послуга з централізованого постачання гарячої води для потреб бюджетних організацій
		грн/м3
1	2	3
1	Собівартість власної теплової енергії, врахована у встановлених тарифах на теплову енергію для потреб бюджетних організацій	81,50
2	Витрати на придбання води для послуги з гарячого водопостачання	9,50
3	Розрахунковий прибуток, у т. ч.:	0,00
3.1	чистий прибуток	0,000
3.2	податок на прибуток	0,000
4	Плановані тарифи на послугу, без ПДВ	<b>91,00</b>

Необхідність зміни діючих тарифів на теплову енергію та послугу з централізованого опалення та централізованого постачання гарячої води з 01.06.2019 забезпечить надійність та безперебійність проходження опалювального сезону 2019-2020 років.