

Обґрунтування причин зміни тарифу на теплову енергію і послуги з постачання теплової енергії.

Аналіз фінансово-економічного стану комунального підприємства «Києво-Святошинська тепломережа» Київської обласної ради, що здійснює діяльність у сфері виробництва, транспортування та постачання теплової енергії, надає послуги з постачання теплової енергії населенню, бюджетним установам та іншим споживачам, свідчить про його фінансову нестабільність.

Збиток комунального підприємства «Києво-Святошинська тепломережа» Київської обласної ради за 2018 рік склав 17,6 млн. грн., за I квартал 2019 року – 4,7 млн. грн.

Збитковість діяльності комунального підприємства пов'язана з низьким рівнем відшкодування діючими тарифами фактичної собівартості.

Рівень відшкодування середньозваженим тарифом собівартості послуг тепlopостачання для населення станом на 01.08.2019 складає:

КП «Києво-Святошинська тепломережа» КОР – 46,0%;

На сьогоднішній день КП «Києво-Святошинська тепломережа» КОР надає послуги з централізованого опалення та теплової енергії за наступними тарифами:

1. для категорії споживачів «населення»:

- на послугу з централізованого опалення:

з будинковими приладами обліку теплової енергії – 1299,00 грн/Гкал з ПДВ;

без будинкових приладів обліку теплової енергії – 41,89 грн/м² з ПДВ.

Тарифи встановлені Постановою НКРЕКП № 1101 від 09.06.2016

- на теплову енергію – 1287,89 грн/Гкал з ПДВ

Тариф встановлений Постановою НКРЕКП № 1028 від 09.06.2016

2. для категорії споживачів «бюджетні організації та установи» - 2338,48 грн/Гкал без ПДВ

3. для категорії споживачів «інші споживачі» - 2347,45 грн/Гкал з ПДВ

Тарифи встановлені Рішенням Київської обласної ради від 20.12.2018 № 521-25-VII

Головними причинами перегляду тарифів є підвищення вартості основних складових тарифів:

- підвищення вартості природний газ на 40 % до діючого тарифу для населення;

- електроенергія на 29 % до діючого тарифу для бюджетних установ та інших споживачів та на 47 % до діючого тарифу для населення;

- підвищення розміру мінімальної заробітної плати, згідно Закону України «Про державний бюджет України на 2019 рік», прожитковий мінімум виріс на 200,6 % до діючого тарифу для населення;

- підвищення вартості паливно-мастильних матеріалів на 145% до діючого тарифу для населення;

- підвищення вартості обладнання, ремонтних деталей.

Здійснивши розрахунки тарифів, було подано заяву про встановлення тарифів на теплову енергію та послуги з постачання теплової енергії на наступному рівні:

1. для категорії споживачів «населення» – 2659,48 грн/Гкал з ПДВ

- 52,54 грн за 1 м.кв. з ПДВ

2. для категорії споживачів «бюджетні організації та установи» - 2634,31 грн/Гкал з ПДВ

3. для категорії споживачів «інші споживачі» - 2681,84 грн/Гкал з ПДВ

Структура тарифу на теплову енергію по категоріях споживачів

Без ПДВ

№ з/п	Показники	Всього витрат	Для потреб населения		Для потреб бюджетных учреждений		Для потреб інших споживачів	
		тис.грн за рік	тис.грн за рік	грн/Гкал	тис.грн за рік	грн/Гкал	тис.грн за рік	грн/Гкал
1	Виробнича собівартість, у т. ч.:	49 383,80	29 774,12	2 100,91	18 952,63	2 079,94	657,05	2 119,54
1.1	прямі матеріальні витрати, у т. ч.:	31 838,43	19 235,34	1 357,28	12 176,56	1 336,31	426,53	1 375,91
1.1.1	витрати на придбання палива	28 405,23	17 173,16	1 211,77	10 850,65	1 190,80	381,42	1 230,40
1.1.2	витрати на електроенергію	2 761,85	1 658,93	117,06	1 066,63	117,06	36,29	117,06
1.1.3	собівартість теплової енергії власних ТЕЦ, ТЕС, КГУ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	витрати на покупну теплову енергію	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	транспортування теплової енергії тепловими мережами інших підприємств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.6	вода для технологічних потреб та водовідведення	97,12	58,34	4,12	37,51	4,12	1,28	4,12
1.1.7	матеріали, запасні частини та інші матеріальні ресурси	574,23	344,92	24,34	221,77	24,34	7,54	24,34
1.2	прямі витрати на оплату праці	8 998,33	5 404,92	381,38	3 475,18	381,38	118,23	381,38
1.3	інші прямі витрати, у т. ч.:	3 165,14	1 901,17	134,15	1 222,38	134,15	41,59	134,15
1.3.1	єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування працівників	1 979,63	1 189,08	83,90	764,54	83,90	26,01	83,90
1.3.2	амортизаційні відрахування	440,24	264,43	18,66	170,02	18,66	5,78	18,66
1.3.3	інші прямі витрати	745,27	447,65	31,59	287,83	31,59	9,79	31,59
1.4	загальновиробничі витрати	5 381,90	3 232,68	228,10	2 078,50	228,10	70,71	228,10
2	Адміністративні витрати	2 720,95	1 634,37	115,32	1 050,84	115,32	35,75	115,32
3	Інші операційні витрати	0,00		0,00		0,00		0,00
4	Фінансові витрати	0,00		0,00		0,00		0,00
5	Повна собівартість	52 104,75	31 408,48	2 216,23	20 003,47	2 195,26	692,80	2 234,87
6	Витрати на покриття втрат	0,00		0,00		0,00		0,00
7	Розрахунковий прибуток, у т. ч.:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	податок на прибуток	0,00		0,00		0,00		0,00
7.2	резервний фонд (капітал)	0,00		0,00		0,00		0,00
7.3	на розвиток виробництва (виробничі інвестиції)	0,00		0,00		0,00		0,00
7.4	інше використання прибутку	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Вартість теплової енергії за відповідними тарифами	52 104,75	31 408,48	2 216,23	20 003,47	2 195,26	692,80	2 234,87
9	Тарифи на теплову енергію, грн/Гкал, у т.ч.:	2 208,38		2 216,23		2 195,26		2 234,87
9.1	паливна складова	1 203,91	17 173,16	1 211,77	10 850,65	1 190,80	381,42	1 230,40
9.2	решта витрат, крім паливної складової	1 004,47	14 235,32	1 004,47	9 152,81	1 004,47	311,38	1 004,47
10	Паливна складова, %	55	55	55	54	54	55	55
11	Решта витрат, крім паливної складової, %	45	45	45	46	46	45	45
12	Обсяг реалізації теплової енергії власним	23 594,09	14 172,00		9 112,10		310,00	
13	Рівень рентабельності, %	0,00		0,0		0,0		0,0

ПДВ			443,25		439,05		446,97
Тарифи на теплову енергію, грн/Гкал, з ПДВ	2650,06		2659,48		2634,31		2681,84

Розрахунок структури собівартості та одноставкових тарифів на послуги з постачання теплової енергії для категорії споживачів населення

Комунального підприємства "Кисво-Святошинська тепломережа" Київської обласної ради

Комунального підприємства "Києво-Святошинська тепломережа" Київської обласної ради									
№ з/п	Назва показника	Усього на послуги:	Усього на послугу з постачання теплової енергії:	теж на 1 кв. м.	у тому числі:				
					з будинковими приладами обліку т/є	теж		без будинкових приладів обліку т/є	теж на 1 кв. м.
						на 1 кв. м. грн/кв.м. на рік	на 1 Гкал грн/Гкал		
		тис. грн.	тис. грн.	грн/кв.м. на рік	тис. грн.	грн/кв.м. на рік	грн/Гкал	тис. грн.	грн/кв.м. на рік
1	2	3	3.1.		3.1.1.			3.1.2.	
1.	Собівартості власної теплової енергії, врахована у встановлених тарифах на теплову енергію для потреб населення	30 993,56	30 993,56	253,34	21 552,551	213,69	2 216,23	9 441,0	439,47
2.	Витрати на утримання абонентської служби, усього, у т.ч.:	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
2.1	витрати на оплату праці	0,000	0,000	0,00	0,000	0,00	0,00	0,000	0,00
2.2	єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування працівників	0,000	0,000	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00
2.3	інші витрати абонентської служби (розшифрувати)	0,000	0,000	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00
3	Решта витрат, крім послуг банку (розшифрувати)	0,000	0,000	253,34	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00
4	Собівартість послуг, без урахування послуг банку	30 993,559	30 993,559	253,34	21552,551	213,694	2216,229	9441,008	439,47
5	Розрахунковий прибуток, усього, у т.ч.:	0,000	0,000	0,00	0,000	0,000	0,000	0,000	0,00
5.1	прибуток у тарифі на теплову енергію для потреб населення	0,000	0,000	0,00	0,000	0,00	0,00	0,000	0,00
5.2	плановий прибуток на послугу, усього, у т.ч.:	0,000	0,000	0,00	0,000	0,00	0,00	0,000	0,00
5.3	чистий прибуток	0,000	0,000	0,00		0,00	0,00		0,00
5.4	податок на прибуток	0,000	0,000	0,00		0,00	0,00		0,00
6	Послуги банку	0,000	0,000	0,00	0,0000	0,00	0,00	0,0000	0,00
7	Повна планова собівартість послуг з урахуванням послуг банку	30 993,56	30 993,56	253,34	21552,55	213,69	2216,23	9441,0083	439,47
8	Вартість послуг	30 993,56	30 993,56	x	21552,55	x	x	9441,01	x
9	Плановані тарифи на послуги, у т.ч. для послуги з постачання теплової енергії:	x	x	253,34	x	213,69	2216,23	x	439,47
9.1	вартість теплової енергії	x	30 993,559	253,34	21552,55	0,00	0,00	9441,01	439,47
9.2	решта складових тарифу	x	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Тривалість опалювального періоду, місяців								5,786
11	Тариф без ПДВ грн/ м2 в опалювальний період: грн/ Гкал		2 216,23	43,78	2 216,2	36,93	2216,23		75,95
12	ПДВ		443,25	8,76	443,2	7,39	443,25		15,19
13	Тариф з ПДВ грн/ м2 в опалювальний період: грн/ Гкал		2 659,48	52,54	2 659,5	44,32	2659,48		91,14
Додаткова інформація									
1.	Обсяг теплової енергії для розрахунку п. 1, Гкал	13 985	13 985	x	9724,87	x	x	4259,94	x
2.	Тариф на теплову енергію для потреб населення без ПДВ, грн/Гкал, у т. ч.:	2 216,23	x	x	x	x	x	x	x
2.1	повна планова собівартість теплової енергії для потреб населення, грн/Гкал	2 216,23	x	x	x	x	x	x	x
2.2	прибуток у тарифі на теплову енергію для потреб населення, грн/Гкал	0,00	x	x	x	x	x	x	x
3.	Загальна опалювальна площа квартир, тис. кв. м.	x	122,3397	x	100,857	x	x	21,482	x
	Кількість абонентів послуг	2416	2416	x	1862	x	x	554	x
	Середньорічна кількість штатних працівників, задіяних у наданні послуг, у т. ч.:	0,0	0,0	x	0,0	x	x	0,0	x
	абонентської служби	0,0	0,0	x	0,0	x	x	0,0	x
	решта, задіяних у наданні послуг	0	0	x	0	x	x	0	x
	Середньомісячна заробітна плата, грн	0,00	0,00	x	0,00	x	x	0,00	x
	Відсоток послуг банка, %	0,000	0,0	x	0,0	x	x	0,0	x
	Питомі норми, враховані у планованих тарифах на послуги, Гкал/кв.м. на рік:	x	x	0,114311	x	0,096	x	x	0,198
	Тривалість опалювального періоду, діб	x	x	176	x	x	x	x	x
	Діючий тариф на послугу протягом опалювального періоду, грн/м.кв на міс; грн/Гкал	x	x		x		1299,00	x	41,89

КП "Киево-Святошинська тепломережа" КОР
Структура тарифу на теплову енергію по категоріях споживачів
по елементах

		Всього витрат	Для потреб населення		Для потреб бюджетних установ		Для потреб інших споживачів	
№ з/п	Показники	тис.грн за рік	тис.грн за рік	грн/Гкал	тис.грн за рік	грн/Гкал	тис.грн за рік	грн/Гкал
1	2		3	4	3	4	3	4
1	Повна собівартість, у т. ч.:	52 104,75	31 408,48	2 216,23	20 003,47	2 195,26	692,80	2 234,87
1.1	матеріальні витрати, всього	32 621,46	19 705,68	1 390,47	12 478,97	1 369,49	436,81	1 409,10
2	Витрати на оплату праці	14 310,22	8 595,56	606,52	5 526,64	606,52	188,02	606,52
3	Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування працівників	3 148,25	1 891,02	133,43	1 215,86	133,43	41,36	133,43
4	Амортизаційні відрахування	566,77	340,43	24,02	218,89	24,02	7,45	24,02
5	Інші витрати	1 458,05	875,79	61,80	563,10	61,80	19,16	61,80
6	Інші операційні витрати							
7	Фінансові витрати							
8	Повна собівартість	52 104,75	31 408,48	2 216,23	20 003,47	2 195,26	692,80	2 234,87
9	Витрати на покриття втрат							
10	Розрахунковий прибуток, у т. ч.:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	податок на прибуток							
	резервний фонд (капітал)							
	на розвиток виробництва (виробничі інвестиції)							
	інше використання прибутку	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Вартість теплової енергії за відповідними тарифами	52 104,75	31 408,48	2 216,23	20 003,47	2 195,26	692,80	2 234,87
12	Тарифи на теплову енергію, грн/Гкал,:	2 208,381		2 216,23		2 195,26		2 234,87
	паливна складова			1 211,77		1 190,80		1 230,40
	решта витрат, крім паливної складової			1 004,465		1 004,47		1 004,47
	Паливна складова, %			54,7		54,2		55,1
	Решта витрат, крім паливної складової, %			45,3		45,8		44,9
13	Обсяг реалізації теплової енергії власним споживачам, Гкал	23 594,09	14 172,0	14 172,0	9 112,1	9 112,1	310,0	310,0
14	Рівень рентабельності, %	0,00		0,00		0,00		0,00
ПДВ								
				443,25		439,05		446,97
Тарифи на теплову енергію, грн/Гкал. з ПДВ								
				2659,48		2634,31		2681,84