

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, 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 2019 рік склав 16609,3 тис. грн., за I півріччя 2020 року – 5020,6 тис. грн.

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

Рівень відшкодування середньозваженим тарифом собівартості послуг теплопостачання для населення станом на 01.07.2020 року складає – 47 %;

Через невідповідність тарифів зростає різниця в тарифах та відповідно кредиторська заборгованість підприємства.

Діючі тарифи по КП «Києво-Святошинська тепломережа» КОР :

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, без розподілу тарифу за ліцензованими видами діяльності (виробництво, транспортування, постачання теплової енергії)

Тариф встановлений Постановою НКРЕКП № 1028 від 09.06.2016.

2. для категорії споживачів «бюджетні організації та установи» - 2338,48 грн/Гкал з 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 зміна вартості основних складових тарифів:

- зміна обсягів виробництва;
- зміна вартості природного газу;
- зміна вартості електроенергії, - зростання на 8 % до діючого тарифу для бюджетних установ та інших споживачів та на 26 % до діючого тарифу для населення;
- підвищення розміру мінімальної заробітної плати, згідно Закону України «Про державний бюджет України на 2020 рік» в порівнянні з періодом встановлення тарифів для населення на 400 % ;
- підвищення вартості паливно-мастильних матеріалів на 72% до діючого тарифу для населення;
- підвищення вартості обладнання, ремонтних деталей.

Плановані тарифи на теплову енергію та послуги з постачання теплової енергії:

Середньозважений тариф - 1908,60 грн. /Гкал. з ПДВ.

Тариф на виробництво теплової енергії -1541,96 грн. /Гкал. з ПДВ.

Тариф на транспортування теплової енергії -327,92 грн. /Гкал. з ПДВ.

Тариф на постачання теплової енергії -38,72 грн. /Гкал. з ПДВ.

Адміністрація

Структура середньозваженого тарифу (по видах діяльності) на виробництво, транспортування, постачання теплової енергії
вцілому по підприємству

Без ПДВ

№ з/п	Показники	Всього витрат		На виробництво теплової енергії		На транспортування теплової енергії		На постачання теплової енергії	
		тис.грн за рік	грн/Гкал	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	3	4
1	Виробнича собівартість, у т. ч.:	52 535,27	1 478,96	42 278,26	1 268,21	9 195,41	180,87	1 061,60	29,89
1.1	прямі матеріальні витрати, у т. ч.:	31 379,73	883,39	26 465,10	823,04	4 908,79	60,19	5,84	0,16
1.2	прямі витрати на оплату праці	11 840,38	333,33	8 339,88	234,78	2 894,82	81,49	605,68	17,05
1.3	інші прямі витрати, у т. ч.:	4 587,38	129,14	3 456,71	97,31	781,45	22,00	349,22	9,83
1.3.1	єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування працівників	2 604,88	73,33	1 834,77	51,65	636,86	17,93	133,25	3,75
1.3.2	амортизаційні відрахування	914,30	25,74	828,36	23,32	85,94	2,42	0,00	0,00
1.3.3	інші прямі витрати	1 068,20	30,07	793,58	22,34	58,64	1,65	215,97	6,08
	Всього прямих витрат	47 807,48	1 345,86	38 261,69	1 155,13	8 585,05	163,68	960,74	27,05
1.4	загальновиробничі витрати, у т. ч.:	4 727,78	133,10	4 016,57	113,07	610,36	17,18	100,85	2,84
2	Адміністративні витрати, у т. ч.:	2 908,59	81,88	2 471,04	69,56	375,50	10,57	62,05	1,75
3	Інші операційні витрати	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
4	Фінансові витрати	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00
5	Повна собівартість	55 443,86	1 560,84	44 749,30	1 259,77	9 570,92	269,44	1 123,64	31,63
6	Витрати на покриття втрат								
7	Розрахунковий прибуток, у т. ч.:	1 053,46	29,66	894,99	25,20	136,00	3,83	22,47	0,63
7.1	податок на прибуток								
7.2	резервний фонд (капітал)								
7.3	на розвиток виробництва (виробничі інвестиції)								
7.4	інше використання прибутку	1 053,46	29,66	894,99	25,20	136,00	3,83	22,47	0,63
8	Вартість теплової енергії за відповідними тарифами	56497,32	1590,50	45644,28	1284,97	9706,92	273,27	1146,12	32,27
9	Тарифи на теплову енергію, грн/Гкал,:		1 590,50		1 284,97		273,27		32,27
9.1	паливна складова		790,60						
9.2	решта витрат, крім паливної складової		799,90						
10	Паливна складова, %		50						
11	Решта витрат, крім паливної складової, %		50						
10	Обсяг реалізації теплової енергії власним споживачам, Гкал	35 521,80	35 521,80						
11	Рівень рентабельності, %		1,90		2,00		1,42		2,00

ПДВ		318,10		256,99		54,65		6,45
Тарифи на теплову енергію, грн/Гкал. з ПДВ		1908,60		1541,96		327,92		38,72