**Обґрунтування**

**Щодо зміни тарифу на теплову енергію і послуги з постачання теплової енергії.**

Комунальне підприємство «Києво-Святошинська тепломережа»

Київської обласної ради

м.Боярка, вул. Незалежності,9

(повне найменування, місцезнаходження суб’єкта господарювання)

Ліцензія на виробництво теплової енергії серія АЕ № 522270 від 30.10.2014

Ліцензія на транспортування теплової енергії серія АЕ № 522271 від 30.10.2014

Ліцензія на постачання теплової енергії серія АЕ № 522272 від 30.10.2014

Ліцензія на виробництво теплової енергії з використанням нетрадиційних джерел енергії серія АЕ № 642527 від 23.04.2015

(види господарської діяльності, серії, номери та дати видачі ліцензійсуб’єкта господарювання)

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.

КП «Києво-Святошинська тепломережа»КОР повідомляє, що збиток за послуги з теплопостачання в 2022 році склав 23236,5 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 01.01.2023 року складає – 36 %.

Відповідно до п. 7 Рішення Київської обласної ради № 312-13-VIII від 22.09.2022 «Про встановлення тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, послуги з постачання теплової енергії комунальному підприємству Київської обласної ради «Переяслав-Хмельницьктепломережа», комунальному підприємству «Києво-Святошинська тепломережа» Київської обласної ради», - тарифи на послуги з постачання теплової енергії для всіх категорій споживачів протягом дії воєнного стану в Україні та протягом шести місяців після місяця, в якому воєнний стан буде припинено або скасовано, застосовуються на рівні, що діяли станом на 24 лютого 2022 року.

Таким чином, протягом опалювального сезону 2022/2023 р. підприємством застосовувався тариф на послуги з постачання теплової енергії населенню на рівні 1299,00 грн/Гкал з ПДВ,- раніше встановленого НКРЕКП Постанова № 1101 від 09.06.2016.та який був пере затверджений Рішенням Київської обласної ради № № 132-06-VIII від 21.10.2021року.

Через невідповідність тарифів зростає різниця в тарифах та відповідно кредиторська заборгованість підприємства. Узгоджений та невідшкодований обсяг різниці в тарифах станом на 01.01.2023 року становить 36316,9 тис. грн.

 Зростання вартості води, стоків, вартості матеріалів, підвищення рівня мінімальної заробітної плати, прожиткового мінімуму, зміни обсягів реалізації теплової енергії, технічне переоснащення об'єктів,- це всі показники, які зазнали суттєвих змін впродовж даного періоду часу і відповідно інші статті витрат тарифу потребують приведення до відповідного рівня, шляхом перегляду тарифів, що дасть можливість підприємству забезпечити виконання своїх зобов’язань перед споживачами, перед працівниками, перед державою та здійснювати беззбиткову діяльність.

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

1. **тариф, що діяв протягом опалювального сезону 2022/2023 та застосовується на період дії воєнного стану відповідно п.7 Рішення Київської обласної ради № 312-13-VIII від 22.09.2022):**

***1.1. для категорії «населення»***(тарифи встановлені Рішенням Київської обласної ради від 21.10.2021 № 132-06-VIII)***:***

- на послугу з постачання теплової енергіїз будинковимиприладамиобліку

тепловоїенергії   – 1299,00  грн/Гкал з ПДВ;

- на послугу з постачання теплової енергіїбез будинкових приладів обліку теплової енергії   –   41,89 грн/м2 з ПДВ.

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

***1.2. для категорії споживачів «бюджетні організації та установи»*** (тарифи встановлені Рішенням Київської обласної ради від 21.10.2021 № 132-06-VIII) – 4429,64 грн/Гкал з ПДВ.

***1.3. для категорії споживачів  «інші споживачі»*** (тарифи встановлені Рішенням Київської обласної ради від 21.10.2021 № 132-06-VIII– 6070,76  грн/Гкал з ПДВ.

**2. тариф, що введеться в дію через шість місяців після припинення або скасування правового режиму воєнного стану, встановлені Рішенням Київської обласної ради від 22.09.2022 № 312-13-VIII) –**

***2.1. для категорії «населення»:***

- одноставковий тариф на тепловуенергію–3094,61грн/Гкал(з ПДВ)

- двоставковий тариф на теплову енергію для населення:

* умовно-змінна частинадвоставкового тарифу на теплову енергію – 1516,32грн/Гкал (з ПДВ);
* умовно-постійна частина двоставкового тарифу на теплову енергію (абонентська плата на одиницю теплового навантаження) –251933,28грн/Гкал/год (з ПДВ).

***2.2. для категорії споживачів «бюджетні організації та установи»*** 4481,17 грн/Гкал з ПДВ.

***2.3. для категорії споживачів  «інші споживачі»***– 6070,76  грн/Гкал з ПДВ.

Керуючись Законом України «Про житлово-комунальні послуги» від 09.11.2017 № 2189-VIII, Постановою Кабінету Міністрів України від 01.06.2011 № 869 «Про забезпечення єдиного підходу до формування тарифів на комунальні послуги», КП «Києво-Святошинська тепломережа» КОР здійснило формування економічно обґрунтованих тарифівна теплову енергію (виробництво, постачання та транспортування) та послугу з постачання теплової енергії на плановий період тривалістю 12 місяців,- з 01 жовтня 2023 року по 30 вересня 2024 року.

Плановий річний обсяг виробництва сформовано з урахуванням обсягів виробництва за 5 останніх років, - фактичний обсяг базового періоду не враховувався.

Основними причинами перегляду тарифів є:

**Зміни обсягів виробництва, зростання** вартості природного газу на для інших споживачів та підвищення вартості послуг з розподілу природного газу.

Для розрахунку витрат на природний газ врахована ціна для населення 6183,33грн. без ПДВ за 1000 м3, для бюджетних установ 13658,33 грн. без ПДВ за 1000 м3 та інших споживачів в розмірі 31937,92 грн. без ПДВ за 1000 м3(без урахування тарифів на транспортування та розподілу природного газу). Всього ціна газу з урахуванням тарифу на послуги транспортування та коефіцієнту, який застосовується при замовленні на добу становить :

для населення – 7583,89 грн. за 1000 куб.м. з ПДВ;

для бюджетних установ– 16553,89,00 грн. за 1000 куб.м. з ПДВ;

для інших споживачів – 38489,40грн. за 1000 куб.м. з ПДВ.

Крім того, за розподіл природного газу газорозподільною системою:

 АТ «КИЇВГАЗ» - 320 грн. без ПДВ за 1000 м3 (384 грн. з ПДВ);

 АТ «КИЇВОБЛГАЗ» - 1490 грн без ПДВ за 1000 м3 (1788 грн. з ПДВ).

Для розрахунку витрат на електроенергію врахована середня ціна електричної енергії, що склалася на підприємстві за шість календарних місяців, що передують місяцю подання розрахунків тарифів на плановий період (грудень 2022р-травень 2023р) і становить 4,9634 грн. без ПДВ за 1кВт.год.

**Підвищення розміру мінімальної заробітної плати, прожиткового мінімуму**

Витрати на оплату праці на плановий період розраховані виходячи з розміру прожиткового мінімуму на працездатну особу (2684,00 грн) відповідно доЗакону України «Про Державний бюджет України на 2023рік», Галузевої угоди, положень Колективного договору та діючих штатних розписів підприємства

**Підвищення вартості паливно-мастильних матеріалів,-**

Витрати на ПММ розраховано виходячи з фактичного пробігу автотранспортих засобів за базовий період та з урахуванням середньої ціни у червні місяці 2023 року на пальне по області.

**Витрати на матеріали та проведення ремонтів**

Обсяг робіт визначено відповідно до дефектних актів та затверджених графіків планово-попереджувальних ремонтів . У витратах враховано вартість, згідно кошторисів, проведення ремонтних робіт на виробничих об'єктах підприємства.

**Амортизаційні витрати,-**

У собівартості складова тарифу «амортизаційні відрахування» становить 4%,-зростання за рахунок технічного переоснащення об'єктів підприємства. Витрати розраховано відповідно до вимог Податкового кодексу України вартості основних засобів станом на 01.04.2023 року.

**Плановий прибуток**

Відповідно до 12**-1**. Порядок № 869 у тарифах на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання враховані обігові кошти за рахунок планованого прибутку в обсязі, що не перевищує 4 відсотків повної планованої собівартості теплової енергії з урахуванням відшкодування витрат з податку на прибуток.

До тарифів на теплову енергію, її виробництва, транспортування та постачання, послуги з постачання теплової енергії не включаються витрати, які входять до складу плати за абонентське обслуговування.

В 2022 році підприємство взяло на обслуговування будинок з даховою котельнею за адресою м. Боярка, вул.. Білогородська, 51 корп. 6. Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України № 869 від 01.06.2011 р. «Про забезпечення єдиного підходу до формування тарифів на комунальні послуги», в разі обслуговування дахових котелень, тариф на теплову енергію включає в себе лише виробництво та постачання і розраховується для кожного будинку окремо. КП «Києво - Святошинська тепломережа» КОР застосовано для розрахунків тарифу вихідні дані з проектної документаціі, режимних карт на дахову котельню. Витрати на оплату праці розраховані виходячи з розміру прожиткового мінімуму на працездатну особу (2684,00 грн) відповідно доЗакону України «Про Державний бюджет України на 2023рік», Галузевої угоди, положень Колективного договору та діючих штатних розписів підприємства.

Здійснено формування економічно обґрунтованого тарифу на теплову енергію (виробництво та постачання ) на плановий період тривалістю 12 місяців,- з 01 жовтня 2023 року по 30 вересня 2024 року.

*За розрахунками економічно обґрунтований тариф на теплову енергію для населення, що проживає в будинку, обладнаному даховою котельнею за адресою м. Боярка, вул.. Білогородська, 51, корп.. 6, становить* ***1690,87 грн за Гкал без ПДВ****, в т.ч.:*

Тариф на виробництво теплової енергії–1669,38 грн/Гкалбез ПДВ.

Тариф на постачання теплової енергії –21,48 грн/Гкалбез ПДВ.

**Плановий тариф на теплову енергію для населення, що проживає в будинку, обладнаному даховою котельнею за адресою м. Боярка, вул.. Білогородська, 51, корп.. 6 - 2029,04 грн. /Гкалз ПДВ.**

*За розрахунками економічно обґрунтований тариф на теплову енергію для населення становить 2737,11грн за Гкал без ПДВ, в т.ч.:*

Тариф на виробництво теплової енергії -2098,67грн/Гкалбез ПДВ.

Тариф на транспортування теплової енергії –616,54грн/Гкалбез ПДВ.

Тариф на постачання теплової енергії –21,90грн/Гкалбез ПДВ.

**Плановий одноставковий тариф на послуги з постачаннятепловоїенергії для населення - 3284,53грн. /Гкалз ПДВ.**

*За розрахунками економічно обґрунтований тариф на теплову енергію становить для бюджетних установ - 3777,21грн за Гкал без ПДВ, в т.ч.:*

Тариф на виробництво теплової енергії -3138,77грн/Гкалбез ПДВ.

Тариф на транспортування теплової енергії – 616,54грн/Гкалбез ПДВ.

Тариф на постачання теплової енергії – 21,90 грн/Гкалбез ПДВ.

**Плановий тариф на теплову енергію для бюджетних установ -**

 **4532,65 грн. /Гкалз ПДВ**

*За розрахунками економічно обґрунтований тариф на теплову енергію становить інших споживачів - 7346,37 грн за Гкал без ПДВ, в т.ч.:*

Тариф на виробництво теплової енергії - 6707,93грн/Гкалбез ПДВ.

Тариф на транспортування теплової енергії – 616,54грн/Гкалбез ПДВ.

Тариф на постачання теплової енергії – 21,90грн/Гкалбез ПДВ.

**Плановий тариф на теплову енергію для інших споживачів -**

**8815,64 грн./Гкал з ПДВ**

**Зміна планових тарифів відносно діючих (затверджених Рішенням КОР № 132-06-VIII від 21.10.2021) та відносно затверджених Рішенням КОР № 312-13-VIII від 22.09.2022, але таких, що не вступили в силу у зв’язку з дією воєнного стану, наведені в таблиці.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Категорія споживачі | Діючий тариф, грн. з ПДВ за 1 Гкал | Тариф згідно Рішення КОР № 132-06-VIII від 21.10.2021, грн. з ПДВ за 1 Гкал | Тариф згідно Рішення КОР № 312-13-VIII від 22.09.2022, грн. з ПДВ за 1 Гкал | Плановий тариф, грн. з ПДВ за 1 Гкал | % підвищення планового тарифу відносно діючого |
| Населення  | 1299,00 | 3040,49 (не вводився в дію відповідно до п. 7 РішенняКОР № 132-06-VIII від 21.10.2021) | 3094,61 | 3284,53 | відносно діючого **152,9%**відносно тарифу згідно Рішення КОР № 312-13-VIII від 22.09.2022 - **6,1%** |
| Бюджет  | 4429,64 | 4429,64 | 4481,17 | 4532,65 | **2,3%** |
| Інші споживачі  | 6070,76 | 6070,76 | 8449,79 | 8815,64 | **45,2%** |

Адміністрація