

**Пояснювальна записка
щодо потреби встановлення одноставкового тарифу на теплову енергію
КП «УК «Жилкомсервіс» Вільногірської міської ради Дніпропетровської області**

Відповідно до ст. 20 Закону України «Про теплопостачання», тарифи на теплову енергію повинні забезпечувати відшкодування всіх економічно обґрунтованих витрат на виробництво, транспортування та постачання теплової енергії, тарифи є регульованими та встановлюються органами місцевого самоврядування у межах повноважень, визначених законодавством.

Відповідно до Закону України від 09.11.2017 року № 2189-VIII «Про житлово-комунальні послуги» комунальними послугами є, зокрема, послуги з постачання теплової енергії.

Комунальне підприємство «Управляюча компанія «Жилкомсервіс» Вільногірської міської ради Дніпропетровської області (далі – КП «УК «Жилкомсервіс»)), відповідно до рішення виконавчого комітету Вільногірської міської ради Дніпропетровської області від 01.09.2023 року № 329/0/7-23 «Про визначення виконавців послуг з виробництва, транспортування та постачання теплової енергії, централізованого опалення і постачання гарячої води для споживачів м. Вільногірськ» визначено виконавцем зазначених послуг.

Розрахунок одноставкового тарифу на теплову енергію на плановий період (з 1 жовтня 2026 року по 30 вересня 2027 року) здійснено відповідно до вимог Порядку формування тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, послуги з централізованого опалення і постачання гарячої води, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 01.06.2011 року № 869 «Про забезпечення єдиного підходу до формування тарифів на комунальні послуги» (далі -Порядок).

Одноставковий тариф на теплову енергію – вартість одиниці теплової енергії (1 Гкал) відповідної якості, що реалізується споживачам, визначена як грошовий вираз планованих економічно обґрунтованих витрат на її виробництво, транспортування, постачання, витрат на відшкодування втрат, планованого прибутку і не розподілена на умовно-змінну та умовно-постійну частини тарифу.

Відповідно до листа Міністерства розвитку громад та територій України від 05.02.2020 року № 7/10.1/1999-20 «Щодо формування, встановлення та застосування тарифів на теплову енергію та комунальні послуги», диференціація тарифів на теплову енергію за категоріями споживачів може здійснюватись виключно за наявності економічних умов (підстав) для такої диференціації (наприклад, різна ціна палива для відповідних категорій споживачів).

Формування тарифів на теплову енергію здійснено на основі економічно обґрунтованого розподілу витрат, пов'язаних із виробництвом, транспортуванням та постачанням теплової енергії.

Обсяги витрат паливно-енергетичних ресурсів у проекті тарифу розраховано виходячи з планованого обсягу виробництва теплової енергії згідно з річним планом її виробництва, транспортування та постачання, норм питомих витрат паливно-енергетичних ресурсів установлених на 2026-2027 роки.

Планування витрат на придбання природного газу для виробництва теплової енергії здійснено відповідно до п.21¹ Порядку виходячи із планованих обсягів природного газу, необхідних для провадження ліцензованої діяльності, діючої ціни природного газу постачальника (Обсяг III), з яким було укладено договір постачання природного газу та середньої ціни природного газу, що склалася у ліцензіата протягом опалювального періоду, що передує плановому періоду (Обсяг II).

Ціна природного газу (Обсяг III) складає 13 658,33грн. без ПДВ за 1000 куб. метрів газу (16 390 грн. з ПДВ).

Середня ціна природного газу, що склалася у ліцензіата протягом опалювального періоду, що передує плановому періоду (Обсяг II), складає: $(21445,22+21307,34+22397,8+21618,55+21379,93+22602,3)/6=21791,86$ без ПДВ за 1000 куб. метрів газу, (26150,23 грн. з ПДВ).

Планування витрат на придбання електричної енергії для технологічних потреб здійснено виходячи із планованих обсягів електричної енергії, необхідних для провадження ліцензованої діяльності та середньої ціни електричної енергії, що склалася за шість календарних місяців, що передують місяцю подання розрахунків тарифів на планований період.

Середня ціна електричної енергії (з розподілом):
 $(8,723764+9,158546+9,208613+12,47269+14,13989+11,45126+9,9156+9,4762)/8=10,5683203$
75 грн/кВт*год.

Витрати на оплату послуги з транспортування природного газу визначено згідно з тарифами встановленими Постановою НКРЕКП від 30.12.2024 р. № 2387 «Про встановлення тарифів для ТОВ «ОПЕРАТОР ГТС УКРАЇНИ» на послуги транспортування природного газу для точок входу і точок виходу на регуляторний період 2025 – 2029 років» (тариф - **501,97** грн без ПДВ за 1000 куб. метрів; коефіцієнт який застосовується при замовленні потужностей на добу наперед - 1,10 умовних одиниць, всього тариф з коефіцієнтом – 552,167 грн. без ПДВ за 1000 куб. метрів) та планованого обсягу природного газу для виробництва теплової енергії = 0,552167 грн * 880174,99 куб. метрів = **486003,58 грн без ПДВ.**

Витрати на оплату послуги з розподілу природного газу, що визначається ліцензіатом виходячи з величини річної замовленої потужності об'єкта (об'єктів) ліцензіата (844746,81куб. метрів для виробництва теплової енергії) та тарифу на послугу з розподілу природного газу, встановленого Постановою НКРЕКП від 19.12.2025 № 2163 (3,46 грн без ПДВ за 1 куб. метр) = 844746,81 куб. метрів * 3,46 грн = **2922823,96 грн без ПДВ.**

Відповідно до рішення Вільногірської міської ради Дніпропетровської області від 09.02.2023 року № 1042-42/VIII «Про припинення в результаті реорганізації комунальних підприємств шляхом приєднання» КП «УК «Жилкомсервіс» є правонаступником всіх прав та обов'язків КП «Теплосервіс».

Витрати на холодну воду для технологічних потреб та водовідведення у проєкті тарифів розраховані з урахуванням «Обґрунтування потреби у воді з визначенням індивідуальних питомих балансових норм водоспоживання та водовідведення на одиницю продукції для КП «ТЕПЛОСЕРВІС» ВМР» від 2023 року, що погоджене Регіональним офісом водних ресурсів у Дніпропетровській області. Загальний обсяг водоспоживання на виробництво теплової енергії складає 10 199,2 куб. метрів, втрати - 9 462,47 куб. метрів, водовідведення – 447,00 куб. метрів. Відповідно витрати на холодну воду для технологічних потреб: 10 199,2 куб. метрів*43,20 грн/куб.метр(вартість послуги водопостачання) = **440 605,44 грн.;** водовідведення: 447,00 куб. метрів*14,84 грн/куб.метр(вартість послуги водовідведення) = **6 633,48 грн.**

Амортизаційні відрахування по основним засобам, що вважаються безоплатно отриманими активами не враховано в розрахунку тарифів на теплову енергію, в т.ч. амортизаційні відрахування по модульним котельням.

Амортизаційні нарахування на планований період придбаних основних засобів складають:

- адміністративного призначення – 53808,02 грн.;
- виробничого призначення – 1962330,12 грн.

КП «УК «Жилкомсервіс» - підприємство, що здійснює свою діяльність за декількома напрямками. До основних видів/сегментів по господарському виду діяльності

належать: постачання пари та гарячої води; обслуговування житлового фонду; збирання та перевезення безпечних відходів; послуги з благоустрою та озеленення; забір, очищення та постачання води; ритуальні послуги. В свою чергу, вид/сегмент діяльності «постачання пари та гарячої води» ділиться на підсегменти, що відповідають ліцензованим видам діяльності:

- виробництво теплової енергії;
- транспортування теплової енергії;
- постачання теплової енергії.

Адміністративні витрати та витрати на збут розподіляються між основними видами діяльності пропорційно виробничій собівартості.

За видом/сегментом діяльності «постачання пари та гарячої води»:

- загальновиробничі витрати розподіляються між підсегментами діяльності (виробництво теплової енергії; транспортування теплової енергії; постачання теплової енергії) пропорційно сумі прямих витрат та витрат на збут;
- адміністративні витрати розподіляються між підсегментами діяльності (виробництво теплової енергії; транспортування теплової енергії; постачання теплової енергії) пропорційно виробничій собівартості та витрат на збут.

Обсяг витрат, що включено до повної собівартості тарифу на теплову енергію, визначено із застосуванням нормативного методу на підставі результатів аналізу витрат за попередні роки з урахуванням змін, що передбачаються у планованому періоді, та цін у такому періоді. Витрати, об'єктивне нормування яких неможливе, плануються з урахуванням фактичних витрат за попередній рік, прогнозного індексу цін виробників промислової продукції (згідно Постанови КМУ від 28.06.2024 р. № 780 на 2026 рік – 112,4 %) та на підставі кошторисів/калькуляцій.

Витрати на оплату праці, що включені до тарифу здійснено в установленому порядку із забезпеченням мінімальної заробітної плати та інших гарантій з оплати праці, передбачених законодавством, з урахуванням положень галузевої угоди та колективного договору підприємства.

Фонд оплати праці штатних працівників, задіяних у діяльності з виробництва, транспортування та постачанні теплової енергії, на планований період складає **6462497,04 грн.**

Середньооблікова кількість штатних працівників, задіяних у діяльності з виробництва, транспортування та постачанні теплової енергії, на планований період складає **26,27 осіб**, з них: адміністративний персонал – 9,91 осіб, збут – 1,1 особа, персонал ділянки теплопостачання та енергозабезпечення – 15,25 осіб (ІТР – 3 особи, робітники – 12,25 осіб).

Середня заробітна плата одного штатного працівника, задіяного у діяльності з виробництва, транспортування та постачанні теплової енергії, – **20500,03 грн.**

Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування всіх працівників, задіяних у діяльності з виробництва, транспортування та постачанні теплової енергії, на планований період складає **1421749,35 грн.**

Річний план виробництва, транспортування та постачання теплової енергії по КП «УК «Жилкомсервіс» складено відповідно до вимог державних і галузевих нормативів витрат і втрат теплової енергії з урахуванням встановлених уповноваженим органом методик (порядків) та з урахуванням прогнозованих обсягів виробництва і споживання теплової енергії, укладених договорів із споживачами та інших техніко-економічних факторів.

Очікувані показники у планованому періоді:

Найменування показників	Діючий тариф		Проект тарифу	Зростання/ Зниження %
	Бюджетні установи (БУ) та Інші споживачі(ІС)			
Тариф на теплову енергію, грн/Гкал, з ПДВ	БУ	5 897,82	5 918,88	0,36%
	ІС	7 737,94	7 198,18	-6,98%
Об’єм газу для виробництва теплової енергії, куб. метрів	БУ	868 986,26	841 708,56	-3,14%
	ІС	42 820,58	38 466,43	-10,17%
Ціна природного газу, грн за 1000 куб. метрів, без ПДВ	БУ (Обсяг III)	13658,33	13658,33	0,00%
	ІС (Обсяг II)	22602,3	21791,86	-3,59%
Витрати на природний газ для виробництва теплової енергії, грн без ПДВ	БУ	11 868 901,10	11 496 333,28	-3,14%
	ІС	967 843,60	838 254,93	-13,39%
Об’єм електричної енергії для виробництва теплової енергії, кВт	БУ	253883,00	277 244,53	9,20%
	ІС	12510,00	12526,65	0,13%
Витрати на електричну енергію, грн без ПДВ	БУ	1 955 775,68	2 930 009,04	49,81%
	ІС	96 372,43	132 385,69	37,37%
Ціна на електричну енергію, грн за 1 кВт*год, без ПДВ	БУ	7,703452	10,56832037	37,19%
	ІС	7,703452	10,56832037	37,19%
Всього витрати на розподіл природного газу, грн без ПДВ	БУ	2 200 427,75	2 795 078,95	27,02%
	ІС	108 429,15	127 745,01	17,81%
Всього витрати на транспортування природного газу, грн без ПДВ	БУ	479 825,57	464 762,30	-3,14%
	ІС	23 644,08	21 241,28	-10,16%
Оплата праці та єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування працівників, грн.	БУ	6330390,45	6462497,04	2,09%
	ІС	1392685,90	1421749,35	2,09%

Планований дохід від реалізації теплової енергії у проекті тарифу становить **32 215,51 тис. грн.**

Повна планована собівартість теплової енергії – **32 215,51 тис. грн.**

Відповідно до Постанови КМУ від 29.04.2022 року № 502 «Деякі питання регулювання діяльності у сфері комунальних послуг у зв'язку із введенням в Україні

воєнного стану», тимчасово, на період дії воєнного стану в Україні, рекомендується суб'єктам господарювання у сфері теплопостачання, відтермінувати розроблення, погодження та затвердження інвестиційних програм КП «УК «Жилкомсервіс» було прийняте рішення подати на затвердження одноставковий тариф на теплову енергію (для бюджетних установ та інших споживачів) на новий опалювальний період 2026-2027 рр. без складової планового прибутку.

Директор КП «УК «Жилкомсервіс»

Володимир МІХНЕНКО