

Пояснювальна записка

щодо потреби встановлення тарифів, що містить обґрунтування планових витрат для всіх категорій споживачів ЖК « Акварелі » по ТОВ «Компанія з обслуговування газових мереж та теплопостачання» на опалювальний сезон 2020/2021

I. Інформація про суб'єкта господарювання.

Згідно Статуту Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з обслуговування газових мереж та теплопостачання» (далі – « Товариство ») створене згідно з рішенням засновників протокол № 01 від 27 серпня 2013 року зі змінами затвердженими позачерговими зборами учасників протоколом № 02 від 20 вересня 2018. Товариство є юридичною особою відповідно до законодавства України.

Товариство діє на принципах повної господарської самостійності, самоуправління і самоокупності, несе відповідальність за наслідки своєї господарської діяльності та за виконання зобов'язань перед Учасниками, партнерами, контрагентами і бюджетом.

Товариство має самостійний баланс, відокремлене майно, основні та оборотні фонди, має поточний рахунок у національній валюті України та інші рахунки у банках, круглу печатку, штампи, бланки зі своїм найменуванням.

Основною метою діяльності Товариства є отримання прибутку за рахунок виробничої, підприємницької, комерційної та інших видів діяльності в різноманітних галузях господарювання і забезпечення на цій основі соціально-економічних потреб суспільства, зростання добробуту його Учасників та працівників Товариства.

Предметом діяльності Товариства є:

- Постачання пари, гарячої води та кондиціонування повітря;
 - Торгівля газом через місцеві трубопроводи;
 - Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового значення;
 - Ремонт і технічне обслуговування інших машин і устаткування;
 - Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування;
- та інші види діяльності, які не суперечать законодавству України.

Товариство виробляє та постачає теплову енергію житловому комплексу «Акварелі» м. Вишневе. На даний час житловий комплекс «Акварелі» налічує 16 житлових будинків, які для забезпечення опалення обладнані системами автономного опалення що налічують 23 дахових котельні які обладнані 181 котлом.

Товариство має ліцензію на виробництво теплової енергії Київської державної адміністрації Серія АЕ №19836 3 від 02.04.2014 та ліцензію на постачання теплової енергії Серія АЕ №460626 від 16.06.2014.

Пунктом 4 Розпорядження Київської обласної державної адміністрації від 22 травня 2019 №284 було переоформлено ліцензію серії АЕ №198363 від 2 квітня 2014 на провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії, видану Київською обласною державною адміністрацією згідно з рішенням від 28 березня 2014 №6.

Пунктом 6 вищенаведеного Розпорядження було переоформлено ліцензію серії АЕ №460626 від 16.06.2014, на провадження господарської діяльності з постачання теплової енергії, яка була видана Київською обласною державною адміністрацією згідно з рішенням від 30 травня 2014 №156.

II. Нормативно-правові акти на базі яких сформовано планові тарифи.

Тарифи на теплову енергію, її виробництво та постачання сформовані та встановлюються у відповідності до наступних нормативно-правових актів:

- Закон України «Про теплопостачання» від 02.06.2005 №2633-V в редакції Закону України від 01.05.2019 №2633-IV ;
- Закон України від 09.11.2017 року №2189-VIII «Про житлово-комунальні послуги» в редакції від 02.04.2020;
- Постанова Кабінету Міністрів України від 01.06.2011 № 869 «Про забезпечення єдиного підходу до формування тарифів на комунальні послуги» якою затверджено «Порядок формування тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, послуг з постачання теплової енергії і постачання гарячої води» із змінами та доповненнями;
- Наказ Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України від 12.09.2018 № 239 «Про затвердження Порядку розгляду органами місцевого самоврядування розрахунків тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, а також розрахунків тарифів на комунальні послуги, поданих для їх встановлення» Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 18 жовтня за №1172/32624;
- Рішення Виконавчого комітету Вишневої міської ради від 08.05.2019 №23/16 «Про встановлення форм для здійснення розрахунку тарифів на комунальні послуги».

З 1 травня 2019 в повному обсязі введено в дію Закон України від 09.11.2017 №2189-VIII «Про житлово-комунальні послуги» яким внесено зміни до статті 20 Закону України «Про теплопостачання» в частині формування та встановлення окремо для кожного багатоквартирного будинку обладнаного системою автономного опалення (з урахуванням собівартості виробництва і постачання

теплової енергії на таких системах, а також рентабельності суб'єкта господарювання, що проводить таку діяльність) тарифів на теплову енергію, що виробляється та постачається за допомогою систем автономного опалення.

На виконання норм закону України «Про теплопостачання» Товариством розроблено тарифи для кожного із 16 житлових будинків окремо.

III. Основні фактори, які вплинули на величину тарифів на виробництво та постачання теплової енергії за категоріями споживачів для ЖК «Акварелі»

1. Витрати на природний газ для виробництва та постачання теплової енергії за категоріями споживачів.

Проектні витрати на природний газ розраховані виходячи із середньої вартості газу, що склалася у Товаристві протягом опалювального періоду, що передує плановому періоду згідно норм пункту 21 Постанови Кабінету Міністрів України № 869 із змінами від 11.06.2020 року №467 і склали 4011,00 грн. за 1000 м³ без ПДВ. Витрати на транспортування та розподіл природного газу розраховані згідно вище відміченої постанови та договорів з постачальниками, та склали відповідно - 124,00 грн. та - 910,00 грн. без ПДВ. Витрати на природний газ для виробництва теплової енергії за категоріями споживачів на плановий період склали - 5045,00 грн. за 1000 м³. Вартість природного газу у діючих тарифах разом з послугами з транспортування і розподілу відповідно до постанови КМУ від 19.10.2018 року № 867 для всіх категорій споживачів склала на рівні – 6 968,21 грн. за 1000 м³ без ПДВ.

Динаміка цін на природний газ з урахуванням тарифів на послуги з транспортування і розподілу

	В діючих тарифах, грн. за 1 тис. м ³ без ПДВ	В проектних тарифах, грн. за 1 тис. м ³ без ПДВ
Населення	6 968,21	5 045,00
Інші споживачі	6 968,21	5 045,00

2. Витрати на електроенергію для виробництва та постачання теплової енергії за категоріями споживачів.

Вартість електричної енергії для виробництва та постачання теплової енергії за категоріями споживачів розрахована виходячи з середньої ціни на електричну енергію згідно норм пункту 21 Постанови Кабінету Міністрів України № 869 із змінами від 11.06.2020 року №467, як середнє арифметичне значення, виходячи з ціни електричної енергії, що діяла у кожному з 6 календарних місяців, що

передують місяцю подання розрахунків тарифів на плановий період. Вартість електричної енергії у плановому періоді становить - 235,49 коп/кВт год. без ПДВ.

	В діючих тарифах, коп/кВт·год без ПДВ	В проектних тарифах коп/кВт·год без ПДВ
Електрична енергія	188,28	235,49

3. Витрати на оплату праці пов'язані з виробництвом та поданням теплової енергії за категоріями споживачів.

Штатний розклад Товариства складено з дотриманням діючих законодавчих актів:

1) Закону України «Про оплату праці» № 108/95-ВР від 24.03.1995

2) Закону України « Про Державний бюджет України на 2020 »

- Відповідно до ст. 7 Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 » встановлено прожитковий мінімум на одну працездатну особу у 2020 на місяць з 1 січня – 2 012 грн., з 1 липня -2 197 грн., з 1 грудня –2 270 грн.

Для розрахунку фонду заробітної плати прожитковий мінімум розраховано за 2020 та складає – 2197,00 грн.

- Відповідно до ст. 8 Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 » у 2020 році встановлено мінімальну заробітну плату:

у місячному розмірі: – 4 723,00 грн.

у погодинному розмірі: - 28,31 грн.

Показники	В діючих тарифах тис. грн.	В планових тарифах тис. грн..	Відхилення (+,-)
Прямі витрати на оплату праці	138,73	89,44	-49,29
Оплата праці загально виробничих працівників	0,00	12,09	+12,09
Оплата праці адміністративних працівників	24,18	24,10	-0,08
Оплата праці працівників збуту	15,62	19,96	+4,34
Усього оплати праці	178,53	145,59	-32,94

Середня заробітна плата у планових тарифах в цілому по Товариству становить 8 457,59 грн. в тому числі у працівників зайнятих в основному виробництві 8 953,45 грн.

Збільшення витрат на оплату праці для врахування в тарифах , що подаються пояснюється збільшенням середньооблікової чисельності працівників по причині збільшення обсягу робіт ТОВ «Компанія з обслуговування газових мереж та

теплопостачання», а саме укладення договорів на обслуговування нових житлових будинків за адресою м. Вишневе вул.:

№ з/п	дата початку обслуговування	адреса	к-сть споживачів всіх категорій
1	2019	Першотравнева 24-В	163
2	2019	Першотравнева 24-Г	163
3	2020	Першотравнева 24-А	163
4	2020	Першотравнева 24-Б	163
		Всього	652

4. Витрати по статті «Амортизація» на основні засоби та необоротні матеріальні активи.

Амортизація розрахована відповідно до Положень стандартів бухгалтерського обліку за прямолінійним методом нарахування.

5. Витрати на ремонт обладнання по виробництву та постачанню теплової енергії .

Витрати на ремонт розраховані згідно наказу Міністерства палива та енергетики України та Міністерства з питань житлово-комунального господарства України за №620/378 від 10.12.2008 (zareєстрованого в Міністерстві юстиції України 31.12.2008 за № 1310/16001) «Про затвердження Правил підготовки теплових господарств до опалювального періоду», Поточний ремонт котелень та теплових мереж проводиться переважно підрядним способом. Під час ремонтних робіт на об'єкті підприємства проводяться наступні заходи:

- профілактичні роботи, ремонти, заміна допоміжного та основного устаткування;
- ремонт, та заміна зовнішніх і внутрішніх мереж газопостачання;
- 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;

6. Обов'язкові податки та платежі .

Обов'язкові податки розраховані відповідно Податкового Кодексу України.

1. Податок на прибуток.
2. Податок на додану вартість

3. Екологічний податок, що справляється за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин пересувними джерелами забруднення.
4. Єдиний соціальний внесок.

7. Інші статті витрат.

Витрати по інших статтях заплановані відповідно до укладених договорів на 2020 , а витрати, об'єктивне формування яких неможливе планувалися на основі фактичних витрат за 2019 .

До цих витрат відносяться:

витрати на повірку газових лічильників та манометрів, медогляд операторів котелень, навчання працівників котелень та складання іспитів ними, обслуговування вузла обліку газу та системи автоматичної передачі даних, обслуговування програмного забезпечення Кварту 1С та продовження ліцензії, придбання паперу та канцелярських предметів, послуги зв'язку та інтернет, а також послуги банків та інші витрати.

8. Прибуток

В структурі планових тарифів на теплову енергію включено прибуток в розмірі - 1 062,39 тис. грн. за рахунок:

- формування резервного капіталу (страхового капіталу), згідно пункту 7.4. Статуту Товариства в розмірі - 35,00 тис. грн. , який буде використовуватись для здійснення непередбачених витрат, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені під час складання проекту розрахунку тарифів;
- іншого використання прибутку - обігові кошти у розмірі – 201,07 тис. грн. що не перевищує 2 відсотків повної планової собівартості теплової енергії ;
- податку на прибуток в розмірі - 191,23 тис. грн. відповідно до Податкового кодексу.

IV. Перегляд тарифів

На виконання «Порядку розгляду органами місцевого самоврядування розрахунків тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання, а також розрахунків тарифів на комунальні послуги, поданих для їх встановлення» затвердженого наказом від 12.09.2018 № 239 Міністерства регіонального розвитку, будівництва та житлово-комунального господарства України ТОВ «Компанія з обслуговуванням газових мереж та тепlopостачання» направляє проект розрахунків тарифів на теплову енергію її виробництво та

постачання до виконавчого комітету Вишневої міської ради для їх розгляду та встановлення.

Встановлення тарифів на виробництво та постачання теплової енергії до початку опалювального сезону забезпечить надійність та безперебійність проходження опалювального сезону 2020/2021.

**Директор ТОВ «Компанія з обслуговування
газових мереж та теплопостачання»**

А.Е. Просвірін