

***Пояснювальна записка
до розрахунків тарифів на централізоване водопостачання на 2025 рік по ГКП «Комунальник»***

Зміна тарифів на централізоване водопостачання здійснюється у зв'язку із зміною протягом 2022, 2023 та 2024 років їх складових, вартість яких змінилась з причин, що не залежать від ГКП «Комунальник»

На сьогоднішній день діючі тарифи з централізованого водопостачання для всіх категорій споживачів були встановлені на підставі рішення виконавчого комітету Новгородківської селищної ради ради від 28.10.2021р № 152 та введені в дію з 01 грудня 2021 року, не покривають експлуатаційних витрат підприємства, що понесені для надання зазначених вище послуг, що призвело до збитковості підприємства.

Зокрема збільшення мінімальної заробітної плати з нарахуваннями, прожиткового мінімуму, підвищенням тарифів на електричну енергію та її розподіл, ріст ціни на паливно-мастильні матеріали та інші матеріальні ресурси все це призвело до збільшення складових тарифів, які не покриваються діючими тарифами.

Розрахунки проведені в результаті проведення повного перегляду тарифів та їх структури, відповідно до Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання, затвердженого Постановою КМУ від 01.06.2011 року №869 та подані до Кам'янецької селищної ради відповідно вимог п.8.

Тариф розроблений без інвестиційної складової.

Перегляд тарифів зумовлений причинами, які не залежать від діяльності підприємства, а саме:

1. збільшення витрат з виплати заробітної плати, що пов'язано зі зростанням прожиткового мінімуму та мінімальної заробітної плати на 2024 рік;
2. змінами ціни на ПММ у діючому тарифі врахована їх ціна 1л бензину та дизпалива без ПДВ;
3. змінами ціни на матеріали та насосне обладнання для проведення ремонтів водопровідних та каналізаційних мереж майже в двічі;
4. зростання вартості електроенергії, запчастин, канцтоварів та інших матеріалів і послуг залежить від цін на ринку відповідної продукції.

Відтак підприємство втрачає можливість за рахунок діючих тарифів на централізоване водопостачання покривати фактичні витрати на виробництво послуг, стимулювати та утримати на своїх місцях працівників за рахунок своєчасної виплати заробітної плати.

Основним джерелом доходів підприємства є реалізація послуг з централізованого водопостачання населенню, бюджетним установам та іншим споживачам. Тому фінансовий стан підприємства значною мірою залежить від рівня тарифів на ці послуги.

1.Розрахунок коригування витрат по статті «Електроенергія»

У діючому тарифі ціна 1кВт/год. електроенергії з її розподілом становить – 3,37 грн/кВт (без ПДВ). в зв'язку з введенням в дію Закону України «Про ринок електричної енергії» на теперішній час зросла вартість електроенергії до 8,03 грн/кВт.(без ПДВ), тобто на 138 відс.;

2.Розрахунок коригування витрат по статті «Фонд оплати праці».

У діючому тарифі розрахунки витрат по ст. «Фонд оплати праці» у складі прямих витрат, загальновиробничих, адміністративних та витратах на збут визначені із середнього розміру прожиткового мінімуму для працездатних осіб на 2021 рік – 2379 грн. У новому тарифі витрати по ст. «Фонд оплати праці» визначено із розміру прожиткового мінімуму з 1 січня 2024 року - 3028 грн., ріст по даній статті витрат становить 27 відс.;

3.Відповідно витрати змінені і по ст. «Єдиний внесок Пенсійного фонду» .

Змінилась вартість послуг контролю за якістю води, ціни на матеріальні ресурси та послуги які необхідні для проведення господарської діяльності.

Планові тарифи на 2025 рік з централізованого водопостачання зросли на 16,19 грн. або 57 відс.

Порівняння діючого та планового тарифів ГКП «Комунальник»

Послуга	Діючий середньозважений тариф з ПДВ грн/ м ³ з 01.12.2021 р.	Плановий економічно обґрунтований тариф з ПДВ грн/м ³ на 2025 рік.	Рівень підвищення тарифів	
			грн/м ³	%
Централізоване водопостачання	28,49	44,68	16,19	57

Відповідно Постанови КМУ від 01.06.2011 № 869 «Про забезпечення єдиного підходу до формування тарифів на житлово-комунальні послуги» в редакції Постанови КМУ від 26.09.2023 № 1031 (далі Постанова 869) ліцензіат подає заяву та розрахунки тарифів на плановий період тривалістю 12 місяців 2025 року.

На виконання даної постанови Госпрозрахунковим комунальним підприємством «Комунальник» Кам'янецької селищної ради проведені розрахунки тарифів на централізоване водопостачання з дотриманням

статті 32 ЗУ «Про питну воду, питне водопостачання та водовідведення» в частині того, що тарифи на надання послуг розраховуються на підставі галузевих нормативів витрат і повинні повністю відшкодовувати експлуатаційні витрати та забезпечувати надійну роботу об'єктів централізованого питного водопостачання. Розрахований тариф шляхом ділення суми річних планових витрат повної собівартості та річного планового прибутку на плановий річний обсяг послуг визначений річним планом.

Обсяг витрат визначався із застосуванням нормативного методу на підставі результатів аналізу витрат за попередні роки з урахуванням змін, які передбачаються у плановому періоді.

Річний план надання послуг з централізованого водопостачання (далі Річний план) госпрозрахункового комунального підприємства «Комунальник» Кам'янецької селищної ради розроблено згідно з загальними вимогами до формування тарифів на централізоване водопостачання, затвердженими Постановою 869.

При складанні річного плану враховано основні особливості технологічних процесів виробництва, в тому числі галузевих технологічних нормативів використання питної води на підприємстві та розширення зони обслуговування споживачів.

Згідно з річним планом на 2025 рік планується підняття води насосними станціями I підйому в кількості 265,0 тис. м³.

Витрати на технологічні та господарські потреби, втрати та необліковані витрати води заплановано відповідно до поточних індивідуальних технологічних нормативів використання питної води на підприємстві в обсязі 9,7 тис. м³. Втрати води в системах водопостачання враховуючи значну зношеність водомереж враховані в обсязі 28 відсотків.

Визначена планова реалізація води в розмірі 190,8 тис. м³, більше проти минулого року на 52,3 тис. м³.

Планова вартість централізованого водопостачання на 2025 рік обрахована в сумі 6743,90 тис. грн., що більше проти 2024 року на 1501,89 тис. грн.,

СТРУКТУРА ТАРИФІВ
з централізованого водопостачання
Госпрозрахункового комунального підприємства "Комунальник" Кам'янецької селищної ради
на 2025 рік

№з/п	Найменування показників	код рядка	централізоване водопостачання	
				грн/м3
1	Виробнича собівартість, у тому числі:	1	5758,11	31,79
1.1	прямі матеріальні витрати, зокрема:	2	1489,33	8,22
1.1.1	Електроенергія	3	1114,59	6,15
1.1.2	покупна вода	4	0	0
1.1.3	матеріали, запчастини, ПММ, інші матеріальні ресурси (ремонти)	5	374,74	2,07
1.2	прямі витрати на оплату праці	6	2088,90	11,53
1.3	інші прямі витрати, зокрема:	7	832,77	4,60
1.3.1	єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування працівників	8	459,56	2,54
1.3.2	амортизація основних виробничих засобів та нематеріальних активів, безпосередньо пов'язаних із наданням послуги	9	373,21	2,06
1.3.3	інші прямі витрати	10	0	0
1.4	загальновиробничі витрати у тому числі:	11	1347,11	7,44
1.4.1	витрати на оплату праці	12	752,84	4,16
1.4.2	єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування працівників	13	165,35	0,91
1.4.3	амортизаційні відрахування	14	5,84	0,03
1.4.4	інші матеріальні витрати пов'язані з наданням послуг	15	423,08	2,34
2	Адміністративні витрати у тому числі:	16	875,42	4,83
2.1	витрати на оплату праці	17	676,66	3,74
2.2	єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування працівників	18	123,12	0,68
2.3	амортизаційні відрахування	19	36,27	0,20
2.4	інші матеріальні витрати пов'язані з наданням послуг	20	39,37	0,21

3	Витрати на збут у тому числі:	21	110,37	0,61
3.1	витрати на оплату праці	22	89,48	0,49
3.2	єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування працівників	23	19,68	0,10
3.3	інші матеріальні витрати пов'язані з наданням послуг	24	1,21	0,01
4	Інші операційні витрати (податки)	25		
5	Усього витрат повної собівартості	26	6743,90	37,23
6	Планований прибуток	27	0	0
6.1	податок на прибуток	28	0	0
6.2	чистий прибуток, зокрема:	29	0	0
6.2.1	Дивіденди	30	0	0
6.2.2	резервний фонд (капітал)	31	0	0
6.2.3	на розвиток виробництва (виробничі інвестиції)	32	0	0
7	Вартість централізованого водопостачання (тис. грн.)	33	6743,90	
8	Тариф на централізоване водопостачання (грн/м3) без ПДВ	34	37,23	
9	Обсяг реалізації (тис. м3)	35	181,1	
10	Тариф на централізоване водопостачання (грн/м3) із ПДВ	36	44,68	

**Структура тарифів за статтями витрат
з централізованого водопостачання
ГКП "Комунальник" Кам'янецької селищної ради**

№з/п	Статті витрат	тис. грн. на рік	грн/м3
1	оплата праці	3607,88	19,91
2	нарахування на оплату праці	767,71	4,24
3	електроенергія	1114,59	6,15
4	матеріали,запчастини, ПММ,інші матеріальні ресурси (ремонти)	548,40	3,03
5	амортизація основних виробничих засобів та нематеріальних активів, безпосередньо пов'язаних із наданням послуги	415,32	2,29
6	Інші операційні витрати (податки)	290,0	1,61
7	Планований прибуток		
	ВСЬОГО	6743,90	37,23

Начальник

Володимир ШАЙНОГА