

Пояснювальна записка

до розрахунку тарифів на послуги централізованого водопостачання, водовідведення ,вивезення рідких побутових відходів на 2026 рік БМКП »Добробут«

м.Бережани,Тернопільської області

Загальні положення

Бережанське міське комунальне підприємство «Добробут» (БМКП»Добробут») створене за рішенням Бережанської міської ради №75 від 08.08.2002р.

Підприємство створене з метою забезпечення споживачів міста послугами централізованого водопостачання,водовідведення,вивезення рідких побутових відходів .

Підприємство здійснює свою діяльність згідно і відповідно до:

- Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи,серії АОО №161047,місце проведення державної реєстрації – Бережанська районна державна адміністрація Тернопільської області,Дата реєстрації 25.10.2002р. №1 647 120 000 000041.
- Свідоцтво №26365719 про реєстрацію платника податку на додану вартість,виданого Бережанською районною податковою інспекцією 02.10.2006р.
- Статуту (у новій редакції),затвердженого рішенням сесії Бережанської міської ради від 24 січня 2019р. №1209.
- Спеціальний дозвіл на користування надрами Міністерства охорони наколишнього природного середовища України №4633,4634 від 18 грудня 2007р.
- Ліцензія на централізоване водопостачання та водовідведення №581710 від 01.09.2011р. переоформлено на безстроковий термін рішенням Тернопільської облдержадміністрації №85-од від 08.11.2018р.

Майно,яке передане підприємству на праві господарського відання є власністю Бережанської територіальної громади.

БМКП «Добробут» є юридичною особою,має самостійний баланс,розрахунковий та інші види рахунків в банківській установі,гербову печатку,штамп,блануни із своїм найменуванням та ідентифікаційний код.

У господарській діяльності Підприємство керується чинним законодавством України, нормативно-правовими актами органів місцевого самоврядування та Статутом.

За погодженням із виконкомом Бережанської міської ради підприємство планує свою діяльність,визначає стратегію і основні напрямки його розвитку згідно із загальнодержавними,регіональними та місцевими програмами.

Коротка характеристика об'єкту

БМКП»Добробут» визначено виконавцем послуг з централізованого постачання холодної води та обслуговування каналізаційної мережі(водовідведення) згідно рішення сесії Бережанської міської ради від 15 грудня 2005р. №810, виконавцем послуг з вивезення рідких побутових відходів згідно рішення сесії Бережанської міської ради від 01 листопада 2007р.№701 споживачам міста Бережани(категорії споживачів - населення , бюджетні установи та інші споживачі).

Облік споживачів централізованого водопостачання та водовідведення характеризуються наступними даними:

- населення - **4909** абонентів, з них обладнано лічильниками – **4305**;
- бюджетні установи - **28** абонентів, з них обладнано лічильниками -**27** ;
- інші споживачі -**312** абонентів, з них обладнано лічильниками – **296**.

Динаміка надання послуг за період 2018, 2021-2025р.р.: (тис.куб.м)

	2018р.	2021р.	2022р.	2023р.	2024р.	2025р.
Населення:						
Водопостачання	277,1	240,8	236,5	251,5	241,5	250,0
Водовідведення	141,9	124,5	119,6	129,3	123,7	129,0
В цілому по підприємству:всього						
Водопостачання	325,0	275,9	274,9	293,6	283,4	290,0
Водовідведення	180,7	151,4	148,3	162,7	158,4	160,0
Вивезення р.п.в.	1142,8	1988,0	2040,5	2569,0	2653,0	2866,0

Обґрунтування необхідності перегляду тарифів

БМКП»Добробут» подає на розгляд розрахунки тарифів на централізоване водопостачання-водовідведення, тарифи на централізоване водопостачання-водовідведення, вивіз рідких побутових відходів .

Розрахунок проведений згідно «Порядку формування тарифів на централізоване водопостачання та централізоване водовідведення», затвердженого Постановою КМУ від 01.06.2011р. №869 (в редакції станом на 13.03.2025 року згідно №272-2025-п).

Діючі тарифи на послуги затверджені рішенням виконкому Бережанської міської ради від 15 лютого 2022року №427, рішенням від 22 вересні 2022року №1779 проведено незначне коригування тарифу на послуги централізованого водопостачання (статті витрат на електроенергію) на 11 %.

Необхідність перегляду тарифів на комунальні послуги пов'язана з тим, що за чотири роки помінялася в значній мірі структура витрат в цілому по всіх послугах.

В першу чергу, це звичайно постійні коливання цін на електроенергію виробничим споживачам .а з врахуванням того вартість електроенергії – це складова тарифу на послуги водопостачання-водовідведення в обсязі 35-40%., цей фактор має найбільший вплив на виробничу собівартість зазначених послуг.

Незважаючи на те, що за період 2021-2025 років зменшення використання електроенергії на підприємстві становить 48% (завдяки проведенню заходів для зменшення споживання електроенергії на підприємстві, а саме встановлення насосів занурення меншої потужності), витрати на електроенергію у вартісному виразі все одно постійно зростають, і частка цих витрат в загальних виробничих витратах тримається далі на рівні 35%.

Порівняльний аналіз споживання електроенергії наведений в додатках-таблицях 1-2.

В розрахунок запропонованих тарифів включена ціна на електроенергію в розмірі 11,25 грн. за 1 кВт/год (13,50 грн з врахуванням 20% ПДВ) згідно рекомендацій ТОВ «ПРЕТ СЕРВІС ЕНЕРГОЗМІН» для проведення закупівель на 2026 рік.

Слідуючими основними факторами збільшення вартості надання комунальних послуг можна назвати:

- збільшення витрат на оплату праці внаслідок запровадження мінімальної зарплати на 2026р. в розмірі 8647 грн, к-т 1,33 (в діючому тарифі – 6500,00), а також зміни рівня прожиткового мінімуму для працездатних осіб в розмірі 3328,0 грн. (в діючому тарифі 2481 грн, к-т 1,34)
- збільшення ціни ПММ на 150-200%;
- збільшення вартості допоміжних ремонтних матеріалів – в середньому на 30%
- подальша тенденція зменшення обсягів реалізації води в натуральних показниках до запланованих в діючих тарифах на 8%

Фонд оплати праці розрахований відповідно до штатного розпису 2026 року, «Положення про систему оплати праці працівників міських комунальних підприємств ...», затвердженого рішенням сесії Бережанської міської ради від 30.03.2017р. №538 із змінами 2018-2025р.р., колективного договору підприємства на 2021-2025 роки, 2026-2030 роки.

Характеристика динаміки витрат сформована в додатках:

- «Динаміка змін вартості електроенергії за 2021-грудень 2025р.р.», табл. 1;
- «Витрати електроенергії за 2021- 2025р.р.», табл. 2;
- «Витрати на оплату праці за 2021-- 2025р.р.», табл. 3;
- «Рівень цін на паливо за 2021-2025р.р.», табл. 4;
- «Використання пального за 2021-2025р.р.», табл. 5;
- «Динаміка зміни тарифів на комунальні послуги за 2021-2025р.р.», табл. 6.

Структура собівартості тарифів на послуги сформована наступним чином:

Статті витрат	Водопостачання, %		Водовідведення, %		Вивіз рідких побутових відходів, %	
	діючий тариф	запропон. тариф	діючий тариф	запропон. тариф	діючий тариф	запропон. тариф
електроенергія	45,0	35,0	10,0	9,0	-	
матеріали, ПММ	7,0	8,0	12,0	19,0	17,0	30,0
оплата праці	35,5	43,0	63,0	50,0	68,0	58,0
нарахуван. ЄСВ	9,0	10,0	13,0	11,0	15,0	12,0
амортизація	0,5	0,3	-	-	-	
рентні платежі еколог. податок	2,0	2,7	2,0	10,0	-	
інші витрати	1,0	1,0	-	1,0	-	
Всього витрат	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Вартість послуги вивезення рідких побутових відходів сформована методом прямого підрахунку витрат асенізаційного автомобіля, оскільки надання послуг здійснюється згідно разових замовлень споживачів.

Поскілки виконання інвестиційної програми підприємства відтерміновано в зв'язку із дією воєнного стану, плановий прибуток включено в тариф на централізоване водопостачання лише для створення резерву водяних насосів в сумі 199,0 тис.грн.

Назва тарифу	Запропонований тариф, в грн. за 1 куб. м		Діючий тариф, в грн. за 1 куб.м		Рівень рентабельності,%		Очікуване зростання, коефіцієнт
	без ПДВ	з ПДВ 20%	без ПДВ	з ПДВ 20%	діючий тариф	запроп. тариф	
Водопостачання:							
-населення	39,00	46,80	29,70	35,64	-	2	1,31
-бюджетні устан.	39,00	46,80	29,70	35,64	-	2	1,31
-інші споживачі	39,00	46,80	29,70	35,64	-	2	1,31
середньозважений	39,00	46,80	29,70	35,64	-	2	1,31
Водовідведення:							
- населення	8,75	10,50	6,884	8,26	-	-	1,27
-бюджетні устан.	8,75	10,50	6,884	8,26	-	-	1,27
- інші споживачі	8,75	10,50	6,884	8,26	-	-	1,27
середньозважений	8,75	10,50	6,884	8,26	-	-	1,27
Вивезення р.п.в.	156,55	188,0	138,25	165,90	-	-	1,13

Структура економічно обґрунтованого тарифу на послуги централізованого водопостачання		Централізоване			
		Водопостачання (діючі тарифи)		Водопостачання (на перегляд)	
		тис.грн. на рік	грн./м3	тис.грн. на рік	грн./м3
1.	Виробнича собівартість усього, в тому числі	7299,59	24,332	9125,90	30,418
1.1	прямі матеріальні витрати, у тому числі	4042,79	13,476	4148,40	13,828
1.1.1	Матеріали, запасні частини та інші матеріальні ресурси(ремонт)	73,20	0,244	90,00	0,300
1.1.2	електроенергія	3969,59	13,232	4058,40	13,528
1.2	прямі витрати на оплату праці	1696,40	5,655	2625,40	8,751
1.3	інші прямі витрати, у тому числі	494,90	1,650	732,00	2,439
1.3.1	єдиний внесок на загальнообов'язкове соціальне страхування працівників	373,20	1,244	577,60	1,925
1.4.	загальновиробничі витрати	1065,50	3,551	1620,10	5,400
2.	Адміністративні витрати	1129,80	3,766	1679,20	5,597
3.	Витрати на збут	480,20	1,600	651,90	2,173
4.	Інші операційні витрати, фінанси. витрати	-	-	-	-
5.	Повна собівартість	8909,59	29,70	11457,00	38,188
6.	Розрахунковий прибуток	-	-	243,00	0,810
7.	Вартість послуг	8909,59	29,70	11700,00	38,998
8.	Обсяг реалізації послуг, тис. м3	300,0		290,0	

Структура економічно обґрунтованого тарифу на послуги централізованого водовідведення

		(діючі тарифи)		(на перегляд)	
		тис.грн. на рік	грн./м3	тис.грн. на рік	грн./м 3
1.	Виробнича собівартість усього, в тому числі	892,20	5,555	1114,60	6,967
1.1	прямі матеріальні витрати, у тому числі	132,20	0,881	143,80	0,899
1.1.1	електроенергія	114,20	0,711	123,80	0,774
1.2	прямі витрати на оплату праці	479,60	2,987	505,30	3,158
1.3	інші прямі витрати	134,40	0,836	195,80	1,224
1.4.	загальновиробничі витрати	146,00	0,909	269,70	1,686
2.	Адміністративні витрати	148,30	0,924	205,20	1,283
3.	Витрати на збут	65,10	0,405	79,60	0,498
4.	Інші операційні витрати, фінанси. витрати	-	-	-	-
5.	Повна собівартість	1105,60	6,884	1399,40	8,748
6.	Розрахунковий прибуток	-	-	-	-
7.	Вартість послуг	1105,60	6,88	1399,40	8,75
8.	Обсяг реалізації послуг, тис. м3	160,0		160,0	

Структура тарифу на вивезення рідких побутових відходів

		(діючі тарифи)		(на перегляд)	
		тис.грн. на рік	грн./м3	тис.грн. на рік	грн./м 3
1.	Виробнича собівартість усього, в тому числі	218,867	132,94	345,495	136,13
1.1	прямі матеріальні витрати, у тому числі	36,718	22,389	106,408	41,926
1.2	прямі витрати на оплату праці	149,302	91,037	195,562	77,054
1.3	Відрахування на з/гу	32,846	20,028	43,024	16,952
5.	Повна собівартість	218,867	132,94	345,495	136,13
6.	Розрахунковий прибуток	7,863	5,31	51,824	20,419
7.	Вартість послуг	226,730	138,25	397,319	156,55
8.	Обсяг реалізації послуг, тис. м3	1,640		2,538	

Директор БМКП «Добробут»

Головний бухгалтер

Володимир СУХАРСЬКИЙ

Світлана ПОЛЮГА