

УКРАЇНА
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЦЕНТРЕНЕРГО»
ЗМІЙВСЬКА ТЕПЛОВА ЕЛЕКТРИЧНА СТАНЦІЯ

Балаклійське шосе 2, смт. Слобожанське, Зміївський р-н, Харківська обл., 63460
Телефон: (05747) 5-22-47, 5-22-48; факс: (05747) 5-35-85; E-mail: kanc@zmtes.kh.energy.gov.ua
p/p UA803004650000000026004306872 в АТ «Ощадбанк» м.Київ, МФО 300465 код ЄДРПОУ 22927045

**Пояснювальна записка щодо необхідності встановлення
нового тарифу на виробництво теплоенергії
по Зміївській ТЕС ПАТ «Центренерго»**

Зміївська теплова електрична станція Публічного акціонерного товариства «Центренерго» (надалі - Станція) є відокремленим структурним підрозділом ПАТ "Центренерго" (код ЄДРПОУ 22927045), яке створено згідно з наказом Міністерства енергетики та електрифікації України від 31.08.1995 року №174 шляхом корпоратизації Державного підприємства "Центренерго" і у своїй діяльності виступає виключно від імені та в інтересах своєї компанії.

Зміївська ТЕС – станція конденсаційного типу – призначена для несення базисних електричних навантажень енергосистеми.

Встановлена проектна електрична потужність – 2 400 МВт.

На даний момент електрична потужність Зміївської ТЕС складає 2 270 МВт.

Встановлена потужність по теплоенергії – 339 Гкал/год.

Станція не є юридичною особою і свою діяльність здійснює на підставі чинного законодавства України, Статуту товариства та Положення про Зміївську теплову електричну станцію публічного акціонерного товариства "Центренерго", затвердженого загальними зборами акціонерів ПАТ "Центренерго" 22 листопада 2006 р. (протокол №2).

Теплова електростанція має окремий код ЄДРПОУ 05471247, незакінчений баланс, поточні та інші рахунки в банківських установах, печатку та штампи зі своїм найменуванням; здійснює оперативний та бухгалтерський облік результатів своєї діяльності, а також веде та подає статистичну та податкову звітність.

Зміївська ТЕС є платником податків та інших обов'язкових платежів за місцем своєї реєстрації відповідно до вимог чинного законодавства України, крім тих податків та обов'язкових платежів, що сплачуються за місцем реєстрації Товариства.

Станція може від імені та в інтересах ПАТ "Центренерго" набувати майнові та немайнові права, нести обов'язки, бути позивачем, відповідачем в усіх судах загальної юрисдикції, господарському, адміністративному, третейському суді, вчиняти інші правочини – в межах компетенції, визначеної

Статутом товариства, Положенням про Зміївську ТЕС та довіреністю ПАТ „Центренерго”, виданої на ім'я керівника Теплової електростанції.

Майно теплової електростанції становлять виробничі і невиробничі фонди, закріплені за станцією на праві повного господарського відання, вартість яких відображається в незакінченому балансі відокремленого структурного підрозділу.

Згідно Витягу з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань одним з основних видів діяльності Станції є виробництво електричної енергії. Видами діяльності також є транспортування та постачання теплової енергії. Крім того, Зміївська ТЕС здійснює централізоване теплопостачання, водопостачання та водовідведення споживачам, розташованим на території Комсомольської селищної ради.

При формуванні витрат в бухгалтерському обліку станція застосовує МСФЗ для фінансової звітності згідно норм ст. 12-1 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" N 996-XIV від 16 липня 1999 року (зі змінами та доповненнями), національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, Положенням про облікову політику ПАТ «Центренерго», затвердженим наказом ПАТ „Центренерго” зі змінами №83 від 31.05.2013р. „Про введення в дію Положення про облікову політику ПАТ «Центренерго».

Зміївська ТЕС здійснює централізоване теплопостачання споживачів, розташованих на території смт. Слобожанський і промислового майданчика Зміївської ТЕС, Комсомольської селищної ради. У функції Зміївської ТЕС входить виробництво, транспортування і постачання споживачам теплової енергії.

Експлуатацією і ремонтом об'єктів централізованого теплопостачання займаються виробничі цехи і відділ жилищно-комунальних послуг (ВЖКП), які є структурними підрозділами Зміївської ТЕС.

Теплопостачання споживачів селища здійснюється по двох тепломагістралях Ду 400 мм: тепломагістраль №1 на основну частину селища (стара забудова) і тепломагістраль №2 на 15 мікрорайон і квартал №16 (ЗОФ). Схема теплової мережі – радіально-кільцева двохтрубна, з перемичками від магістральних мереж до внутрішньо-квартальних і перемичками між окремими кварталами.

Споживачами тепла, приєднані до тепломагістралей №1,2 є житлові і суспільні будівлі селища, а також адміністративно-побутові та виробничі будівлі промислового майданчика.

Тепло витрачається на опалювання і гаряче водопостачання. Облік відпуску теплової енергії здійснюється у вузлах обліку, встановлених на кожній тепломагістралі № 1,2 на території ТЕС, які враховують сумарний облік відпуску тепла селища і промислового майданчика). Вимір втрати мережевої води окремо на вході тепломагістралей №1,2 у селище після промислового майданчика не передбачений.

Для забезпечення теплом споживачів селища і промислового майданчика прийнятий режим відпуску тепла з якісним регулюванням на джерелі тепла по температурному графіку 110-70 °С згідно листу Замовника.

Центральне якісне регулювання відпуску тепла здійснюється шляхом зміни температури мережевої води в падаючому трубопроводі при постійній її витраті залежно від температури зовнішнього повітря.

Зміївська ТЕС є єдиним постачальником теплоенергії на території селища і надає послуги з теплової енергії таким групам споживачів: населення, бюджетні установи, релігійні організації, інші споживачі (у т.ч. власні об'єкти).

Обсяги виробництва теплової енергії Зміївською ТЕС по роках становлять:

Продукція	Од. вим.	Факт 2019 р.	Діючий тариф	Очікув. 2020 р.	План (Фінплан 2021 р.)
Теплова енергія, відпущена електростанцією	тис.Гкал	88,249	100,500	87,931	98,703

Розрахунковий обсяг теплової енергії виконаний відповідно до реальної потреби споживачів з урахуванням втрат у теплових мережах.

Зменшення обсягів виробництва у плановому тарифі відносно діючого тарифу становить 1,797 тис. Гкал, або 1,8%. Це обумовлено зменшенням обсягів споживання за останні роки за рахунок встановлення приладів обліку у споживачів.

Постановою НКРЕКП від 24.12.2019 р. № 3247 «Про встановлення тарифів на виробництво теплової енергії ПАТ «Центренерго» для Зміївської ТЕС затверджено тариф на виробництво теплової енергії в розмірі 436,65 грн./Гкал (без ПДВ).

Плановий тариф на виробництво теплової енергії складає 606,97 грн./Гкал (без ПДВ).

Збільшення тарифу складає 170,32 грн./Гкал (без ПДВ).

За підсумками роботи у 2019 р. та очікуваному 2020 р. збитки з виробництва теплоенергії склали:

Стаття витрат	факт 2019	діючий тариф	очік. 2020	план (фінплан 2021)	Відхилення плану від діючого тарифу
Витрати, тис. грн.	57 147,0	43 883,6	52 329,0	58 734,9	14 851,3
Товарна продукція, тис. грн.	37 872,0	43 883,6	37 100,0	59 909,6	16 026,0
Прибуток(+)/Збиток(-), тис.грн.	-19 275,0	0,0	-15 229,0	1 174,7	1 174,7
Собівартість, грн./Гкал, у т.ч.:	647,57	436,65	595,11	595,07	158,42
- паливна складова	519,21	331,54	438,49	410,16	78,62
- умовно-постійні витрати	128,35	105,12	156,62	184,91	79,79
Тариф, грн./Гкал	429,15	436,65	421,92	606,97	170,32
Рентабельність, %	-33,7	0,0	-29,1	2,0	2,0

Як бачимо рівень покриття діючим тарифом (436,65 грн./Гкал) собівартості за 2019 р. (647,57 грн./Гкал) та очікуваний 2020 р. (595,11 грн./Гкал) становить лише 67,4% та 73,4% відповідно.

Більш детальне **порівняння показників на виробництво теплової енергії** (Додаток 2 до Порядку формування, розрахунку та встановлення тарифів на електричну та теплову енергію, що виробляється на ТЕЦ, ТЕС та когенераційних установках), врахованих у плановому тарифі з діючим тарифом та очікуваним 2020 р. надано у таблиці:

без ПДВ

Найменування показників	план НКРЕКП (діючий тариф)		очікув. 2020		план (фінплан 2021)		Відхилення плану, грн./Гкал	
	тис. грн.	грн./ Гкал	тис. грн.	грн./ Гкал	тис. грн.	грн./ Гкал	діючого тарифу	очікув. 2020
Виробнича собівартість	43 414,6	431,99	51 521,0	585,92	57 937,3	586,99	155,00	1,07
Виробничі послуги	784,3	7,80	1 304,0	14,83	2 552,7	25,86	18,06	11,0
Сировина і допоміжні матеріали	1 250,9	12,45	1 804,0	20,52	3 476,2	35,22	22,77	14,70
Паливо	33 319,3	331,54	38 557,0	438,49	40 484,0	410,16	78,62	- 28,33
Енергія зі сторони	197,8	1,97	153,0	1,74	183,2	1,86	-0,11	0,12
Витрати на оплату праці	2 980,4	29,66	4 768,0	54,22	4 954,6	50,20	20,54	- 4,02
Відрахування до соціальних фондів	655,7	6,52	1 177,0	13,39	1 090,0	11,04	4,52	- 2,35
Амортизаційні відрахування	1 143,5	11,38	943,0	10,72	1 273,6	12,90	1,52	2,18
Інші витрати	3 082,7	30,67	2 815,0	32,01	3 923,0	39,75	9,08	7,74
Адміністративні витрати	469,0	4,67	744,0	8,46	733,1	7,43	2,76	- 1,03
Витрати на збут	0,0	0,0	64,0	0,73	64,5	0,65	0,65	- 0,0
Всього витрат	43 883,6	436,65	52 329,0	595,11	58 734,9	595,07	158,42	- 0,04
- паливна складова	33 319,3	331,54	38 557,0	438,49	40 484,0	410,16	78,62	- 28,33
- умовно-постійні	10 564,3	105,12	13 772,0	156,62	18 250,9	184,91	79,79	- 28,29
Товарна продукція	43 883,6	436,65	37 100,0	421,92	59 909,6	606,97	170,32	185,05
- паливна складова	33 319,3	331,54			41 293,7	418,36	86,82	
- умовно-постійні	10 564,3	105,12			18 615,9	188,61	83,49	
Рентабельність, %	0,0		-29,1		2,0		2,0	31,1
Відпуск теплової енергії з колекторів, тис. Гкал	100,5		87,931		98,703		-1,8	10,8

Зростання собівартості планового тарифу від діючого складає 36,3%.

З урахування у плановому тарифі 2% рентабельності зростання становить 39,0%.

При формуванні діючого тарифу (Постанова НКРЕКП від 24.12.2019 р. № 3247) в частині постійних витрат були враховані очікувані витрати 2019 р. (з урахуванням фактичних витрат за 7 міс. 2019 р.), які при розгляді в НКРЕКП були скориговані в бік зменшення по деяких статтях.

Розрахунок планового тарифу виконаний відповідно до Методики формування, розрахунку та встановлення тарифів на електричну та (або) теплову енергію, що виробляється на теплоелектроцентралях, теплових електростанціях та когенераційних установках, затвердженої Постановою НКРЕКП від 01.08.2017 р. №991.

За базовий період прийнято: план – тариф затверджений Постановою НКРЕКП від 24.12.2019 року №3247; очікуваний – очікуваний 2020 р.

За плановий період – фінплан на 2021 р. (з урахуванням прогнозних макропоказників економічного і соціального розвитку України на 2021 рік, визначеними Постановою Кабінету Міністрів України від 15.05.2019 р. № 555 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2020-2022 роки» (в редакції Постанови Кабінету Міністрів України від 23.10.2019 № 883) (сценарій 1), а саме: індексом споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) – 105,6 %; індексом цін виробників промислової продукції (грудень до грудня попереднього року) – 108 %.). Питомі витрати – на рівні фінплану 2021 р.

Структура загальних планових операційних витрат з виробництва електричної та теплової енергії Зміївської ТЕС, витрат, врахованих в діючому тарифі, фактичних за 2019 р. та очікуваних 2020 р. наведена в Додатку 4 до Порядку формування, розрахунку та встановлення тарифів на електричну та теплову енергію, що виробляється на ТЕЦ, ТЕС та когенераційних установках, а саме:

Структура витрат по елементах:

(тис. грн.)

Виробництво електричної та теплової енергії					
Найменування показників	факт 2019	план НКРЕКП (діючий тариф)	очікув. 2020	план (фінплан 2021)	Відхилення плану від діючого тарифу
Виробнича собівартість	4 445 396	2 930 701,4	4 345 364	3 725 599,5	794 898,1
Виробничі послуги	72 038	52 181,3	100 282	155 987,0	103 805,7
Сировина і допоміжні матеріали	72 584	83 220,9	133 878	212 421,1	129 200,2
Паливо	3 592 944	2 173 785,8	3 302 749	2 484 531,0	310 745,2
Енергія зі сторони	12 430	13 157,0	12 583	11 193,0	- 1 964,0
Витрати на оплату праці	324 518	268 181,6	392 579	445 832,3	177 650,7
Відрахування	77 476	59 000,0	92 316	98 083,1	39 083,1

до соціальних фондів					
Амортизаційні відрахування	83 854	76 076,0	79 332	77 825,0	1 749,0
Інші витрати	209 552	205 098,8	231 645	239 727,0	34 628,2
Адміністративні витрати	47 305	39 687,8	60 041	62 341,0	22 653,2
Витрати на збут	2 120	0,0	5 205	5 789,5	5 789,5
Всього витрат	4 494 821	2970389,2	4 410 610	3793730,0	823 340,8
У т.ч. на теплоенергію:	57 147,0	43 883,6	52 329,0	58 734,9	14 851,3
- паливна складова	45 820,0	33 319,3	38 557,0	40 484,0	7 164,7
- умовно-постійні	11 327,0	10 564,3	13 772,0	18 250,9	7 686,6

Відхилення загальних витрат собівартості по виду діяльності **виробництво електричної та теплової енергії** у плановому періоді відносно витрат собівартості у діючому тарифі відбулося по статтям:

1) Виробничі послуги:

(тис. грн.)					
Стаття витрат	факт 2019	Діючий тариф	очік. 2020	План (фінплан 2021)	Відхилення плану від діючого тарифу
Виробничі послуги	72 038,0	52 181,3	100 282,0	155 987,0	103 805,7
- послуги сторонніх організацій з ремонту	37 224,0	26 914,3	57 741,0	99 915,0	73 000,7
- експлуатаційні послуги у т.ч.:	34 814,0	25 267,0	42 541,0	56 072,0	30 805,0
1. виробничі послуги:	25 102,0	25 267,0	30 242,0	36 331,0	11 064,0
- контроль якості вугілля	45,0	0,0	883,0	1 065,0	1 065,0
2. допоміжне вир-во (розподіляємі витрати РБЦ)	9 667,0	0,0	11 416,0	18 676,0	18 676,0

Збільшення витрат по **послугам сторонніх організацій з ремонту** становить **73 000,7** тис. грн. В діючому тарифі витрати з ремонту враховані в розмірі 10% від залишкової вартості ОЗ за податковим обліком станом на 01.01.2019 р., що становило 139 804,6 тис. грн., у т. ч. витрати на ремонтні роботи – **26 914,3** тис. грн. У плановому тарифі враховані повні витрати на ремонтні роботи на 2021 р. – 99 915 тис. грн., так як на теперешній час дана норма (*ремонт у розмірі 10% від залишкової вартості ОФ*) у податковому обліку відсутня.

Збільшення витрат по **виробничим послугам** становить **11 064,0** тис. грн. Дані витрати сплановані згідно переліку планових робіт на 2021 р. відповідно до виробничої необхідності, а також приписів, постанов та інших нормативних документів діючого законодавства. Також у планових витратах враховані витрати по контролю якості вугілля – 1 065,0 тис. грн. та послуги з

наземного макшейдерського знімання для визначення об'єму вугілля – 968,0 тис. грн., тоді як у діючому тарифі дані витрати склали 0,0 тис. грн.

Витрати **по допоміжному виробництву** (розподіляємі витрати підрозділу Зміївської ТЕС – РБЦ) у плановому тарифі складають – 18 676 тис. грн. Тоді як у діючому тарифі дані витрати не враховували з-за обмежень витрат на ремонт у розмірі 10% від залишкової вартості ОЗ.

2) Сировина і допоміжні матеріали:

Стаття витрат	факт 2019	діючий тариф	очік. 2020	(тис. грн.)	
				План (фінплан 2021)	Відхилення плану від діючого тар
Сировина і допоміжні матеріали	72 584,0	83 220,9	133 878,0	212 421,1	129 200,2
- матеріали з ремонту	29 134,0	36 093,9	68 171,0	154 896,1	118 802,2
- експл. матеріали	43 450,0	47 127,0	65 707,0	57 525,0	10 398,0

Відхилення по ремонтним матеріалам становить – 118 802,2 тис. грн. В діючому тарифі витрати з ремонту враховані в розмірі 10% від залишкової вартості ОЗ за податковим обліком станом на 01.01.2019 р., що становило 139 804,6 тис. грн., у т. ч. витрати на ремонтні матеріали – **36 093,9** тис. грн. У плановому тарифі враховані повні витрати на ремонтні матеріали на 2021 р. – 154 896,1 тис. грн., так як на теперешній час дана норма (ремонт у розмірі 10% від залишкової вартості ОФ) у податковому обліку відсутня.

Відхилення по експлуатаційним матеріалам становить – 10 398,0 тис. грн., у т.ч.: кулі помольні, паливо-мастильні, хім. реагенти – розраховані відповідно до виробничої програми враховані в розрахунковому періоді; витрати на охорону праці (мило, молоко та спецодяг) розраховані відповідно переліку професій та посад працівників Зміївської ТЕС, зазначених у колективному договорі між Дирекцією та Профкомом ПАТ «Центренерго» та Єдиних норм видачі спецодягу, спецвзуття та інших СИЗ для працівників Зміївської ТЕС; інші експлуатаційні матеріали (лампи, електропродукція, матеріали для оргтехніки, інструмент, інвентар тощо) з урахуванням виробничої потреби та росту цін.

3) Паливо, у т.ч. на виробництво теплової енергії:

Стаття витрат	факт 2019	Діючий тариф	очік. 2020	план (фінплан 2021)	Відхилення плану від діючого тарифу
Витрати (загальні), тис. грн.,	3 592 944,0	2 173 785,8	3 302 749,0	2 484 531,0	310 745,2
у т.ч.: на виробництво т/ен	45 820,0	33 319,3	38 557,0	40 484,0	7 164,7
Паливна складова, грн./Гкал	519,21	331,54	438,49	410,16	78,62
Витрати умовного палива, тис. туп	13,021	13,844	12,577	14,151	0,307
Витрати натурального					

палива, у т.ч.: газ, тис. м ³	0,078	0,162	0,684	0,120	-0,042
вугілля, тис. т	16,881	18,294	15,634	18,850	0,556
мазут, тис. т	0,100	0,113	0,023	0,008	-0,105
Ціна 1 тони умовного палива, грн.	3 518,93	2 406,72	3 065,68	2860,86	454,14
Ціна натурального палива, грн., у т.ч.: - газ за 1000 м ³	5 604,61	7 195,19	3 067,21	6 326,75	- 868,44
- вугілля за 1 т	2 506,30	1 692,12	2 313,03	2 111,11	418,99
- мазут за 1 т	9 624,12	10 604,14	10 027,64	10 626,58	22,44

Витрати (обсяги на 2021 рік) виконувались відповідно до прогнозних техніко – економічних показників (згідно пропозиції ТЕС), які було враховано в розрахунку фінансового плану на 2021 рік.

Вартість палива на виробництво була розрахована згідно визначеного складу обладнання, умовних витрат палива, запланованої якості палива, інформації щодо руху палива (вугілля). Ціна придбання вугілля була прийнята у відповідності до «Інформації щодо купівлі вугілля в 2021 році (прогноз за джерелами постачання)», «Інформації щодо прогнозного помісячного руху вугілля по ПАТ «Центренерго» в розрізі ТЕС (з урахуванням витрат на виробництво).

4) Енергії зі сторони:

<i>(тис. грн.)</i>					
Стаття витрат	факт 2019	Діючий тариф	очік. 2020	план (фінплан 2021)	Відхилення плану від діючого тарифу
Енергії зі сторони:	12 430,0	13 156,7	12 583,0	11 193,0	-1 963,7
по I класу	6 103,3	6 083,0	5 750,6	6 333,0	250,0
- кількість, тис кВт/год	3 031,4	3 151,2	2 791,0	2 799,7	
- середньозваж. тариф, коп.*кВт/год	201,34	193,04	206,04	226,20	
по II класу	5 995,3	6 723,7	6 547,4	4 550,0	- 2 173,7
- кількість, тис кВт/год	2 726,5	3 286,5	3 126,9	1 683,3	
- середньозваж. тариф, коп.*кВт/год	219,89	204,58	209,39	270,30	
реактивна	331,4	350,0	285,0	310,0	-40,0

Зменшення витрат обумовлено в основному за рахунок обсягів споживання:

По I класу збільшення 250,0 тис. грн.:

1) за рахунок росту цін збільшення – 928,0 тис. грн. (у плановому періоді тариф складає – 226,20 коп./кВт*год, в діючому – середньозважений тариф – 193,04 коп./кВт*год.;

2) за рахунок обсягів зменшення – -678,0 тис. грн. (план – 2 799,7 тис. кВт*год, діючий тариф – 3 151,2 тис. кВт*год). В діючому тарифі з-за часткового зупину підприємства (2015 р.) в основному були враховані обсяги покупної електроенергії.

По II класу збільшення 250,0 тис. грн.:

1) за рахунок росту цін зменшення – 1 106,3 тис. грн. (у плановому періоді тариф складає – 270,3 коп./кВт*год, в діючому – середньозважений тариф – 204,58 коп./кВт*год.;

2) за рахунок обсягів зменшення – -3 280,0 тис. грн. (план – 2 799,7 тис. кВт*год, діючий тариф – 3 151,2 тис. кВт*год). В діючому тарифі з-за часткового зупину підприємства (2015 р.) в основному були враховані обсяги покупної електроенергії.

5) Витрати на оплату праці:

Витрати на оплату праці сплановані з урахуванням положень чинного законодавства України на підставі Порядку визначення витрат на оплату праці, затвердженого постановою НКРЕКП від 26.10.2015 р. № 2645.

При формуванні планових витрат з оплати праці (з урахуванням адміністративних витрат та витрат на збут) для тарифу з виробництва теплоенергії враховано рівень середньої заробітної плати на одного працівника зайнятого в промисловості в Україні за січень-липень 2020 р. в розмірі 12 294 грн. Розрахунок виконано на 22 чол. (з урахування адміністративних витрат та витрат на збут). Коефіцієнт зростання витрат на оплату праці відносно діючого тарифу становить 1,68.

Стаття витрат	факт 2019	діючий тариф	очік. 2020	план (фінплан 2021)	Відхилення плану від діючого тарифу
Витрати на ОП (загальні на енергію з урахуванням адмін. витрат та збуту):	361 205,0	294 854,1	441 612,0	495 354,8	200 500,7
- на виробничу собівартість (без урахування адмін. витрат та збуту)	324 518,0	268 181,6	392 579,0	445 832,3	177 650,7
у т.ч. на вир-во т/ен (з урахуванням адмін. витрат та збуту)	4 575,0	3 276,8	5 379,0	5 505,0	2 228,2
Кількість, чол.	27,6	22	26,1	22	0
Середня ЗПЛ, грн.	13 820	12 412	17 149	20 844	8 432
у т.ч. на виробничу собівартість т/ен (без урахування адмін. витрат та збуту)	4 111,0	2 980,4	4 768,0	4 954,6	1 974,2

6) Єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування працівників – 22%.

Стаття витрат	факт 2019	діючий тариф	очік. 2020	план (фінплан 2021)	відхилення плану від діючого тарифу
Єдиний внесок	77 476,0	59 000,0	92 316,0	98 083,1	39 083,1

7) Амортизаційні відрахування:

(тис. грн.)					
Стаття витрат	факт 2019	діючий тариф	очік. 2020	план (фінплан 2021)	відхилення плану від діючого тарифу
Амортизаційні відрахування	83 854,0	76 076,0	79 332,0	77 825,0	1 749,0

Амортизація розрахована у відповідності до вимог Податкового кодексу України, враховуючи фактичні витрати за червень 2020 р.

Фактичні витрати по амортизації за 2019 р. та очікуваний 2020 р. відображені відповідно до бухгалтерського обліку.

8) Інші витрати:

(тис. грн.)					
Стаття витрат	факт 2019	діючий тариф	очік. 2020	План (фінплан 2021)	відхилення плану від діючого тарифу
Інші витрати	209 552,0	205 098,8	231 645,0	239 727,0	34 628,2
- плата за землю	3 615,0	3 655,0	3 390,0	3 716,0	61,0
- екологічний податок	145 851,0	153 922,0	137 517,0	125 233,0	- 28 689,0
- плата за воду	16 467,0	17 163,0	18 937,0	17 951,0	788,0
- плата за надра	466,0	456,0	444,0	386,0	- 70,0
інші платежі (нерухомість, ліцензії)	287,0	254,0	308,0	342,0	88,0
- послуги ВОХР та ВПЧ	21 306,0	21 877,0	25 104,0	29 168,0	7 291,0
- послуги санстанції	110,0	96,0	128,0	173,0	77,0
- охорона праці (медогляд, інші)	314,0	499,0	449,0	2 255,0	1 756,0
- підготовка кадрів	458,0	661,0	915,0	1 666,0	1 005,0
- оренда мереж	139,0	159,0	150,0	94,0	- 65,0
- страхування	206,0	206,0	184,0	183,0	- 23,0
- відрядження	81,0	231,0	63,0	96,0	- 135,0
- інші, у т.ч.:	20 252,0	5 919,8	44 056,0	58 464,0	52 544,2
- зв'язок;	4 569,0	4 380,0	5 403,0	7 032,0	2 652,0
- послуги з диспетч. управління.	14 291,0	0,0	37 331,0	50 118,0	50 118,0

Розрахунки по витратам на податки та збори виконані з урахуванням виробничої програми та ставок відповідно до вимог Податкового кодексу України з урахуванням індексу споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) – 105,6 % та індексу цін виробників промислової продукції (грудень до грудня попереднього року) – 108 %. Значне зменшення за рахунок обсягів відбулось по екологічному податку – 28 689,0 тис. грн.

По іншим витратам збільшення відбувається за рахунок росту цін та виробничих потреб, у тому числі:

- послуги з диспетчерського управління – 50 118,0 тис. грн. (дані послуги виникають починаючи з 01.07.2019 р. після введенні в дію ЗУ «Про ринок електричної енергії» № 2019-VIII від 13.04.2017 р. У діючому тарифі дані послуги відсутні;

- охорона праці – 1 756,0 тис. грн., у т.ч. на 2021 р. запланована атестація робочих місць в розмірі 1 538,0 тис. грн. (виконується не рідше ніж 1 раз на 5 років відповідно до переліку заходів з охорони праці визначених у ч. 2 ст. 13 ЗУ «Про охорону праці» від 14.10.1992 р. № 2694-ХІІ);

- послуги підрозділів допоміжного виробництва підприємства (ВОХР, цех зв'язку) – 10 006,0 тис. грн., які склалися в основному по витратам на оплату праці з відрахуваннями та послугам АТЦ.

9) Адміністративні витрати:

Стаття витрат	факт 2019	діючий тариф	очік. 2020	(тис. грн.)	
				План (фінплан 2021)	відхилення плану від діючого тарифу
Адміністративні витрати	47 305,0	39 687,9	60 041,0	62 341,0	22 653,1
Матеріальні витрати	2 173,0	2 297,0	2 222,0	3 282,0	985,0
Витрати на ОП	34 969,0	26 672,5	44 802,0	44 809,8	18 137,3
Єдиний внесок	7 293,0	5 868,0	9 443,0	9 858,2	3 990,2
Амортизаційні відрахування	264,0	48,0	238,0	118,0	70,0
Інші витрати:	2 606,0	4 802,4	3 336,0	4 273,0	- 529,4
- внески на регулювання		1 816,9			- 1 816,9
- відрядження	75,0	113,0	43,0	120,0	7,0
- послуги зв'язку	1 448,0	1 448,6	1 709,0	2 174,0	725,4
- послуги банків	191,0	231,0	245,0	276,0	45,0
- податки та збори	52,0	52,0	54,0	62,0	10,0
- аудиторські послуги					
- підготовка кадрів	193,0	167,9	253,0	229,0	61,1
- підписка періодичних видань	39,0	43,0	40,0	51,0	8,0
- супровід програмного забезпечення	326,0	300,0	348,0	416,0	116,0
- інші	282,0	630,0	644,0	945,0	315,0

Збільшення витрат в основному відбувається по ЗПЛ з відрахуваннями, послугам зв'язку (витрати підрозділу допоміжного виробництва підприємства – за рахунок росту ЗПЛ), супроводу програмного забезпечення, підготовці кадрів, іншим витратам, в т.ч. по судовим витратам (держмити) – 122,0 тис. грн., атестації робочих місць – 227,0 тис. грн. (раз на 5 років) – за рахунок росту цін та виробних потреб.

10) Витрати на збут:

(тис. грн.)					
Стаття витрат	факт 2019	діючий тариф	очік. 2020	План (фінплан 2021)	відхилення плану від діючого тарифу
Витрати на збут	2 120,0	0,0	5 205,0	5 789,5	5 789,5
Матеріальні витрати	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Витрати на ОП	1 718,0	0,0	4 231,0	4 712,7	4 712,7
Єдиний внесок	382,0	0,0	936,0	1 036,8	1 036,8
Амортизаційні відрахування	17,0	0,0	36,0	21,0	21,0
Інші витрати:	3,0	0,0	2,0	19,0	19,0
- відрядження	2,0	0,0	0,0	4,0	4,0
- послуги зв'язку	1,0	0,0	2,0	2,0	2,0
- інші (медогляд, атестація роб. місць, інші)		0,0		13,0	13,0

Витрати на збут пов'язані з введенням в дію з 01.07.2019 р. ЗУ «Про ринок електричної енергії» № 2019-VIII від 13.04.2017 р. У діючому тарифі дані витрати відсутні.

Діючий на теперішній час тариф не відповідає розміру економічно обгрунтованих витрат надаваних послуг. Тобто виникає необхідність встановлення нових тарифів.

Встановлення нових тарифів дасть підприємству змогу покращити фінансовий стан підприємства за рахунок росту доходів, що в свою чергу дасть можливість Зміївській ТЕС своєчасно і якісно проводити ремонти мереж, здійснювати своєчасні розрахунки за енергоносії та забезпечувати якісні послуги.

Директор Зміївської ТЕС



М. Ю. Фат'янов

Начальник ПЕВ Зміївської ТЕС

С. В. Барвінова

Вик.: Зільбаяр О. А.