

ПОЯСНЮВАЛЬНА ЗАПИСКА
ДЛЯ ФОРМУВАННЯ ТАРИФІВ НА
ПОСЛУГИ З ПЕРЕВЕЗЕННЯ
ПАСАЖИРІВ



КП «КИЇВСЬКИЙ МЕТРОПОЛІТЕН»
НА 2022 РІК

Київське метро та швидкісний транспорт

Kyiv Rapid Transit Map



Умовні позначки

М1 Червоний кістяк метро	Мська електричка	Зелений тунель (без додаткової плати)	Станція перетинання метро (без додаткової плати)	Аеропорт	Сайт: metr.kyiv.ua Логотип метро: kyivmetro.ua/logo Термінал: (044) 537 55 05
М2 Синій кістяк метро	Швидкісний транспорт	Зелений кістяк метро	Станція перетинання метро (з додатковою платою)	Станція перетинання метро (з додатковою платою)	
М3 Зелений кістяк метро	Маршрутні транспортні засоби	Станція перетинання метро (з додатковою платою)	Станція перетинання метро (з додатковою платою)	Станція перетинання метро (з додатковою платою)	

Зміст

1. Вступ	3
2. Економічний стан підприємства	6
3. Річний план надання послуг з перевезення пасажирів	10
4. Економічне обґрунтування планових витрат на 2022 рік.....	12
4.1. Планові показники, на підставі яких сформовано повну собівартість з перевезень пасажирів метрополітемом на 2022 рік.....	15
4.2. Визначення повної собівартості послуг з перевезень пасажирів КП «Київський метрополітен» на 2022 рік по структурним підрозділам	18
4.3. Визначення повної планової собівартості послуг з перевезень пасажирів КП «Київський метрополітен» за видами діяльності:	19
4.4. Визначення повної планової собівартості послуг з перевезень пасажирів КП «Київський метрополітен» за елементами витрат.....	21
4.5. Планові матеріальні витрати на 2022 рік	23
4.6. Планування робіт з ремонту основних засобів виробничого призначення.....	28
4.7. Витрати на оплату праці з відрахуваннями на соціальні заходи	30
4.8. Витрати на амортизацію основних засобів.....	32
4.9. Інші операційні та фінансові витрати	33
5. Розрахунок планового прибутку	35
6. Визначення тарифів на послуги з перевезень пасажирів метрополітемом.....	36

1. Вступ

КП «Київський метрополітен» забезпечує пасажирські перевезення за регульованими тарифами, які встановлюються виконавчим органом Київської міської ради (Київською міською державною адміністрацією).

Відповідно до частини третьої статті 8 Закону України «Про міський електричний транспорт» місцеві органи виконавчої влади, органи місцевого самоврядування встановлюють тарифи на проїзд у міському електричному транспорті.

Згідно з підпунктом 2 пункту «а» статті 28 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні» встановлення в порядку і межах, визначених законодавством, тарифів на транспортні послуги належить до відання виконавчого органу міської ради.

Розпорядженням виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 05 липня 2018 року №1147 «Про встановлення тарифів на перевезення пасажирів і вартості проїзних квитків у міському пасажирському транспорті, який працює у звичайному режимі руху» було встановлено існуючі тарифи на проїзд в метрополітені.

З метою зміни системи оплати проїзду та адаптації гами проїзних квитків до автоматизованої системи обліку оплати проїзду в міському пасажирському транспорті міста Києва незалежно від форм власності було прийнято розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 05 березня 2020 року №399 «Про встановлення тарифів на послуги з перевезення пасажирів і вартості проїзних квитків у міському пасажирському транспорті, який працює у звичайному режимі руху». При цьому тарифи на проїзд залишились незмінними.

Так, тариф на перевезення пасажирів у метрополітені (у разі придбання разового квитка) становить 8 грн, при цьому за умови одноразового придбання поїздок шляхом поповнення транспортного ресурсу носія електронного квитка або придбання проїзного квитка вартість однієї поїздки може становити від 6,21 грн. Тому у 2021 році дохід від перевезення 1 платного пасажирів очікується в розмірі 7,05 грн, що є нижче економічно обґрунтованого рівня.

Підприємство виконує важливу соціальну роботу з перевезень окремих категорій громадян, що мають пільгу на безоплатний проїзд. Частка пільгових перевезень в метрополітені протягом останніх років складає близько 24 %.

При цьому, розрахунок компенсації за пільговий проїзд в метрополітені, здійснюється за затвердженим виконавчим органом Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) тарифом/вартістю квитка на 1 поїздку, що встановлені при одноразовому придбанні 50 поїздок, відповідно до підпункту 4.2. пункту 4 рішення Київської міської ради від 18 грудня 2018 року №459/6510 «Про затвердження міської цільової програми «Турбота. Назустріч киянам» на 2019 - 2021

роки». Тобто, проїзд одного пільгового пасажира в метрополітені з міського бюджету було компенсовано за тарифом 6,50 грн.

Собівартість перевезень збільшилась з моменту останньої зміни тарифів на перевезення пасажирів внаслідок необхідності підвищення заробітної плати працівникам метрополітену, підвищення цін на матеріали, сировину та послуги. Так, витрати на перевезення одного пасажира у 2021 році очікуються у розмірі 17,41 грн.

Господарська діяльність з перевезення пасажирів метрополітеном, враховуючи забезпечення в першу чергу безпеку перевезень, повинна давати можливість фінансування необхідних витрат для утримання технічного господарства у стані високої надійності.

Експлуатація метрополітену потребує значних витрат кропіткої, цілеспрямованої, важкої праці, в тому числі в нічний час, в шкідливих та особливо шкідливих умовах праці. На підприємстві працюють фахівці близько 350 професій, із них 68% працівників зі шкідливими та особливо шкідливими умовами праці, 9% – постійно вночі.

З метою підвищення рівня соціального захисту працівників, створення умов для залучення кваліфікованих працівників до роботи в метрополітені та на виконання Законів України про Державний бюджет України, Колективного договору підвищується заробітна плата на підприємстві. У 2021 році частка заробітної плати з відрахуваннями в загальних витратах підприємства очікується в розмірі близько 40%.

Протягом останніх років зростали ціни на матеріали, комплектуючі та запасні частини, необхідні для утримання та ремонту основних засобів підприємства. Так, тариф на електроенергію у 2018 році становив в середньому 2,25 грн, до кінця року тариф очікується в розмірі 3,86 грн, частка витрат на електроенергію в загальних витратах підприємства очікується в розмірі близько 10%.

Споруди та пристрої метрополітену повинні утримуватись в справному стані та відповідати вимогам, які забезпечують безпечне пропускання поїздів (рухомого складу) з найбільшими встановленими швидкостями та безпечне пересування пасажирів.

Усі елементи колії метрополітену та штучні споруди за міцністю, стійкістю й технічним станом мають утримуватися так, щоб забезпечувати безпечний і плавний рух поїздів з найбільшими швидкостями, встановленими на цій ділянці колії.

Мають бути в постійній готовності аварійно-відновлювальні формування для відновлення нормального руху поїздів, а також усунення пошкоджень колій і споруд, пристроїв електропостачання, СЦБ, зв'язку, електромеханічних пристроїв та ескалаторів.

Колійний розвиток і технічне оснащення станцій мають забезпечувати задану пропускну спроможність ліній, безпеку руху поїздів і виконання маневрів, безпечне прямування пасажирів, безпечні умови праці та ефективне використання технічних засобів.

Пристрої електропостачання мають забезпечувати надійне електроживлення електрорухомого складу для безперебійного руху поїздів із встановленими швидкостями та інтервалами між поїздами з дотриманням максимальних розмірів руху.

Ескалатори мають забезпечувати безпечне перевезення пасажирів, які перебувають на ескалаторах та пропускну спроможність на станціях, з урахуванням наявності резерву ескалаторів під час їх відключення для поточних та капітальних ремонтів.

Рухомий склад, що експлуатується, має утримуватися в справному стані, що забезпечує його безперебійну роботу, безпеку руху, безпечне перевезення пасажирів і дотримання вимог охорони праці, санітарних норм та правил і своєчасно проходити усі види технічного обслуговування та ремонтів.

З метою скорочення витрат на підприємстві постійно впроваджувались заходи з дотримання режимів раціонального, економного використання ресурсів, перегляду технологій та оптимізації графіків руху поїздів на всіх лініях метрополітену.

Враховуючи вищевикладене, в умовах діючого тарифу у 2022 році підприємству буде не достатньо власних коштів для покриття мінімально необхідних витрат, що приведе до збитковості метрополітену. Здійснення господарської діяльності в межах отриманих доходів, які не забезпечують потреб підприємства, призведе до погіршення технічного стану, що є недопустимим. Адже метрополітен належить до категорії підприємств з підвищеними вимогами до безпеки та безперебійності перевезень пасажирів, тому рухомий склад, споруди, обладнання потребують особливої уваги і технічного нагляду для безпечного перевезення пасажирів.

Відповідно до частини другої статті 12 Закону України «Про ціни і ціноутворення» державні регульовані ціни повинні бути економічно обґрунтованими (забезпечувати відповідність ціни на товар витратам на його виробництво, продаж (реалізацію) та прибуток від його продажу (реалізації)).

Відповідно до частини другої статті 15 Закону України «Про ціни і ціноутворення» установлення органами виконавчої влади та органами місцевого самоврядування державних регульованих цін на товари в розмірі, нижчому від економічно обґрунтованого розміру, без визначення джерел для відшкодування різниці між такими розмірами за рахунок коштів відповідних бюджетів не допускається.

З метою забезпечення належного функціонування метрополітену як надійної і соціально необхідної транспортної системи міста та беззбиткової роботи підприємства на виконання вимог частини першої статті 7, частини другої статті 14 Закону України «Про міський електричний транспорт», частини другої статті 12, статті 15 Закону України «Про ціни і ціноутворення» необхідно переглянути тарифи на послуги з перевезень пасажирів метрополітеном до економічно обґрунтованого рівня відповідно до частини третьої статті 12 Закону України «Про ціни і ціноутворення», частини третьої статті 8 Закону України «Про міський електричний транспорт», підпункту 2 пункту «а» статті 28 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні».

2. Економічний стан підприємства

КП «Київський метрополітен» належить до комунальної власності територіальної громади м. Києва на підставі розпоряджень Кабінету Міністрів України від 30 червня 1998 року №464-р та Київської міської державної адміністрації від 28 жовтня 1998 року №2155 «Про зарахування майна державного підприємства у комунальну власність територіальної громади м. Києва» і підпорядковано Департаменту транспортної інфраструктури виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації).

Основним видом діяльності комунального підприємства є перевезення пасажирів.

Предметом діяльності КП «Київський метрополітен» є:

- ✓ надання послуг з перевезення пасажирів;
- ✓ виконання робіт (послуг), вироблення і реалізація товарів, продукції, а також будь-які інші види господарської діяльності, які передбачені законодавством України з метою отримання прибутку (доходу);
- ✓ виконання робіт з реконструкції, модернізації, капітального та поточного ремонтів, технічного обслуговування та іншого поліпшення основних засобів тощо.

Відповідно до рішень Антимонопольного комітету України від 13 серпня 2019 року №559-р, від 27 листопада 2019 року №774-р, від 28 грудня 2019 року №863-р «Про результати розгляду справи про державну допомогу», від 10 липня 2020 року №431-р, від 28 жовтня 2020 року №676-р «Про визнання підтримки суб'єктів господарювання, зазначеної у повідомленні, такою, що не є державною допомогою відповідно до Закону», з урахуванням визначення в пункті 14 статті 1 Закону України «Про державну допомогу суб'єктам господарювання», відповідного тлумачення в актах законодавства ЄС поняття послуг загально економічного інтересу, здійсненого відповідно до статті 264 Угоди про асоціацію між Україною та Європейським Союзом та Регламенту (ЄС) №1370/2007 від 23 жовтня 2007 року, перевезення пасажирів громадським транспортом, а саме електротранспортом (поїздами метрополітену), пов'язане із задоволенням особливо важливих загальних потреб громадян та є послугами загального економічного інтересу.

Власні доходи КП «Київський метрополітен» практично повністю формуються з доходів від перевезень пасажирів.

Протягом останніх років спостерігається ускладнення макроекономічної ситуації. Зокрема, з 2018 року в Україні відбулось збільшення індексу споживчих цін та індексу цін виробників промислової продукції:

Період (грудень до грудня попереднього року)	Індекси цін виробників промислової продукції (відсотків)	Індекси споживчих цін (відсотків)
2018 рік	114,2	109,8
2019 рік	92,6	104,1
2020 рік	114,5	105,0
2021 рік (прогноз)	108,7	107,3

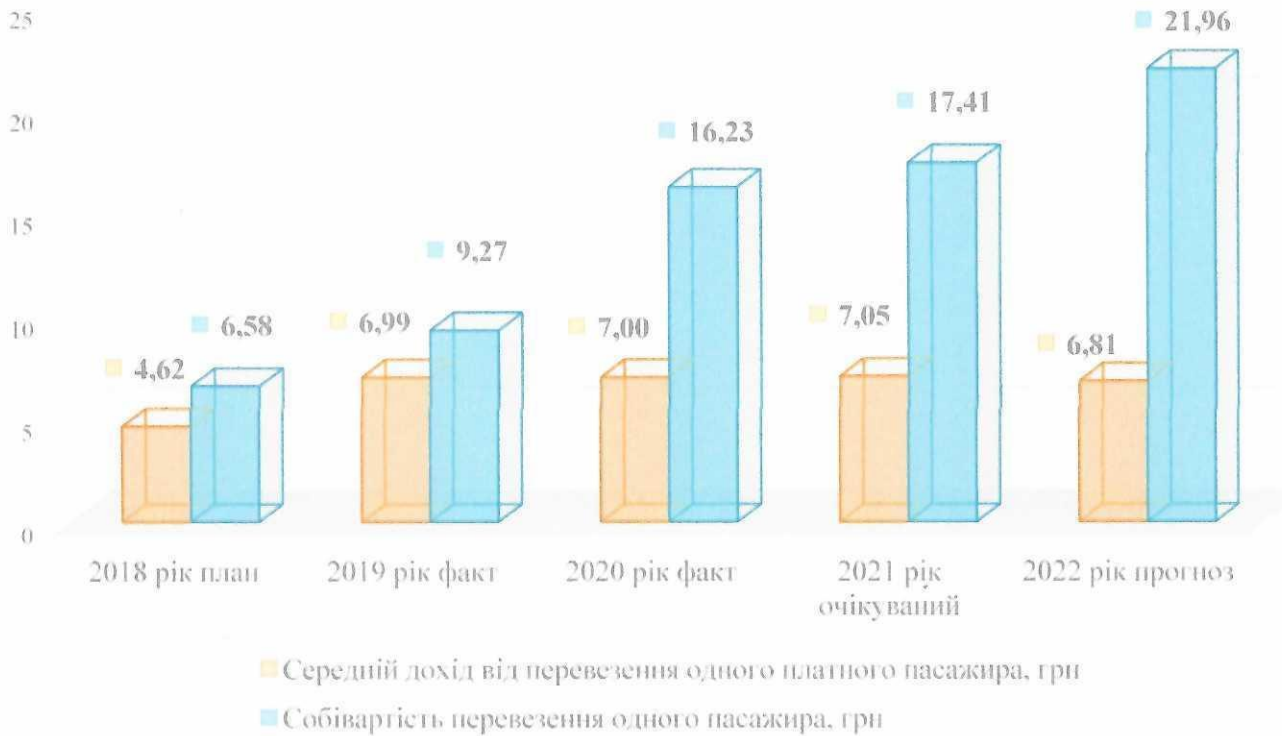
Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року №586 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2022 - 2024 роки» прогностичний індекс споживчих цін (грудень до грудня попереднього року) на 2022 рік становить 106,2 %, індекс цін виробників промислової продукції (грудень до грудня попереднього року) на 2022 рік становить 107,8 %. При цьому, відповідно до розпорядження виконавчого органу Київської міської ради (Київської міської державної адміністрації) від 01 вересня 2021 року №1888 «Про прогноз бюджету міста Києва на 2022- 2024 роки» прогностичний індекс споживчих цін по місту Києву (грудень до грудня попереднього року) на 2022 рік становить 108,3 %.

Крім того, збільшено прожитковий мінімум на одну працездатну особу та мінімальну заробітну плату:

Період		Прожитковий мінімум на одну працездатну особу, грн	Мінімальна заробітна плата, грн
2018 рік	з 1 січня	1 762	3 723
	з 1 липня	1 841	
	з 1 грудня	1 921	
2019 рік	з 1 січня	2 007	4 173
	з 1 липня	2 102	
	з 1 грудня	2 197	
2020 рік	з 1 січня	2 270	5 000
	з 1 липня	2 379	
	з 1 вересня	2 481	
	з 1 грудня	2 600	
2021 рік	з 1 січня	2 684	6 000
	з 1 липня	2 600	
	з 1 грудня	2 684	
2022 рік (проект бюджету)	з 1 січня	2 600	6 500
	з 1 липня	2 684	
	з 1 жовтня	2 600	
	з 1 грудня	2 684	

Внаслідок вищеперерахованого, а також інших об'єктивних економічних факторів відбулось зростання собівартості перевезення пасажирів КП «Київський метрополітен»:

Вартість перевезення одного пасажира, грн



За рахунок того, що тариф на перевезення пасажирів є нижчим від економічно обгрунтованого рівня, собівартість перевезень пасажирів зростає, а також внаслідок запровадження карантинних заходів у м. Києві, фінансовим результатом діяльності КП «Київський метрополітен» є збиток, джерело покриття якого відсутнє, що негативно вплине на забезпечення безперебійного та безпечного перевезення пасажирів.

Так, чистий фінансовий результат діяльності КП «Київський метрополітен» за 2021 рік очікується збиток у розмірі 2 019 808 тис.грн, прогнозний результат діяльності підприємства на 2022 рік – збиток у розмірі 3 476 765,1 тис. грн.

Фінансовий результат діяльності, тис.грн.

3. Річний план надання послуг з перевезення пасажирів

Показник	2022 рік план
Кількість ліній	3 лінії
Кількість станцій	52 станції
Кількість електродепо	3 депо
Інвентарний парк вагонів	821 вагон
Кількість ескалаторів	122 ескалатори
Експлуатаційна довжина колії <i>в тому числі по лініях:</i>	67,6 км
<i>Святошинсько-Броварська лінія</i>	22,8 км
<i>Оболонсько-Теремківська лінія</i>	20,9 км
<i>Сирецько-Печерська лінія</i>	23,9 км
Максимальні розміру руху	38 пар поїздів за год.
Мінімальний інтервал руху	95 сек
Технічна швидкість поїздів	42 км/год.
Експлуатаційна швидкість поїздів	36 км/год.
Загальний пробіг вагонів	77,2 млн. вагоно-км
Пробіг вагонів з пасажирами	74,0 млн. вагоно-км
Загальна кількість пропущених поїздів	675 087 поїздів
Середньодобовий пробіг одного вагона	379 км
Середньодобова видача вагонів	558 вагонів
Відсоток виконання графіка руху поїздів	99,9 %

У 2018 році метрополітен прогнозував перевезти 498 500 тис. пасажирів. Платні перевезення прогнозувались в обсязі 371 600 тис. пасажирів, пільгові – 126 900 тис. пасажирів.

Фактичний обсяг перевезень у 2019 році становив 495 339,6 тис. пасажирів, із них обсяг платних – 373 314,7 тис. пасажирів, обсяг пільгових – 122 024,9 тис. пасажирів.

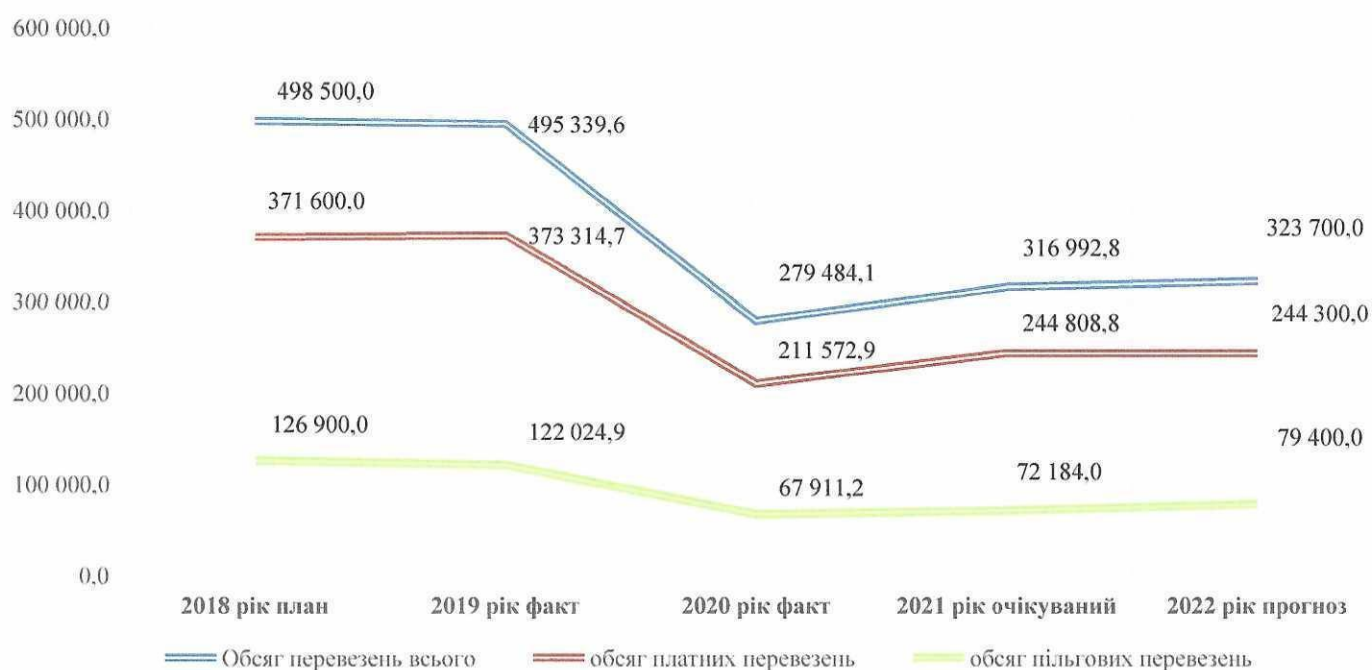
Фактичний обсяг перевезень у 2020 році становив 279 484,1 тис. пасажирів, із них обсяг платних – 211 572,9 тис. пасажирів, обсяг пільгових – 67 911,2 тис. пасажирів.

Очікуваний обсяг перевезень у 2021 році складає 316 992,8 тис. пасажирів, із них обсяг платних – 244 808,8 тис. пасажирів, пільгових – 72 184,0 тис. пасажирів.

Прогнозний обсяг перевезень пасажирів на 2022 рік складає 323 700,0 тис. пасажирів, із них обсяг платних – 244 300,0 тис. пасажирів, пільгових – 79 400,0 тис. пасажирів.

В порівнянні з очікуваними показниками 2021 року обсяг перевезень пасажирів збільшено, та прогнозовано з урахуванням динаміки виконання плану перевезень 2021 року.

ОБСЯГ ПЕРЕВЕЗЕНЬ ПАСАЖИРІВ, ТИС.ПАС.



4. Економічне обґрунтування планових витрат на 2022 рік

Розрахунок тарифу на послуги з перевезень пасажирів метрополітемом на 2022 рік комунальним підприємством «Київський метрополітен» здійснювався на підставі Порядку формування тарифів на послуги міського електричного транспорту (метрополітену), затвердженого наказом Міністерства транспорту та зв'язку України від 05 березня 2007 року № 191 (далі – Порядок).

Згідно з Порядком, при формуванні тарифу підприємством враховано прогностичні показники річного обсягу надання послуг з перевезення пасажирів на 2022 рік та економічно обґрунтовані планові витрати, визначені із застосуванням нормативного методу на підставі державних і галузевих нормативів використання матеріальних та паливно-енергетичних ресурсів з урахуванням фактичного стану об'єктів, норм і розцінок з оплати праці та інших нормативних актів.

Відповідно до Постанови Кабінету Міністрів України від 23 грудня 2004 року № 1735 «Про затвердження Правил надання населенню послуг з перевезень міським електротранспортом» розрахунковий тариф на транспортні послуги – це необхідні (нормативні) розрахункові витрати на надання транспортних послуг на одиницю транспортної роботи.

Формування планових витрат здійснювалось окремо за кожним структурним підрозділом підприємства, на основі яких були сформовані зведені планові показники собівартості послуг з перевезення пасажирів на 2022 рік.

До складу КП «Київський метрополітен» входять структурні підрозділи:

- служба руху – структурний підрозділ, який відповідає за чітку організацію руху поїздів, роботу станцій, ескалаторів тощо, вживає заходи щодо раціонального підведення міського наземного транспорту до станцій метрополітену, підтримує належний санітарний стан на території станцій;

- комерційна служба – структурний підрозділ, який відповідає за організацію пропуску пасажирів на станції метрополітену, збір та облік виручки за надання послуг з перевезень пасажирів і багажу;

- електродепо «Дарниця» – структурний підрозділ, який забезпечує експлуатацію Святошинсько-Броварської лінії, безпечну, безперебійну та безвідмовну роботу вагонів метрополітену, вагонного обладнання, спеціального рухомого складу для виконання господарських робіт;

- електродепо «Оболонь» – структурний підрозділ, який забезпечує експлуатацію Оболонсько-Теремківської лінії, безпечну, безперебійну та безвідмовну роботу вагонів метрополітену, вагонного обладнання;

- електродепо «Харківське» – структурний підрозділ, який забезпечує експлуатацію Сирецько-Печерської лінії, безпечну, безперебійну та безвідмовну роботу вагонів метрополітену, вагонного обладнання;

- служба колії, тунельних споруд і будівель – структурний підрозділ, який забезпечує утримання в технічно справному стані всіх елементів колії, контактної рейки, тунельних споруд, наземних споруд, мостових переходів, наземних будівель виробничого та побутового призначення, інженерних мереж;

- служба сигналізації – структурний підрозділ, який забезпечує надійне функціонування пристроїв автоматики і телемеханіки для руху поїздів, утримання пристроїв пожежної і охоронної сигналізації;

- служба інформаційних технологій та зв'язку – структурний підрозділ, який забезпечує надійну роботу та утримання пристроїв зв'язку, радіозв'язку, промислового телебачення, часофікації, автоматизованих систем управління технологічними процесами, автоматизованої системи проходу пасажирів в метрополітені, пристроїв пасажирської автоматики та апаратно-програмних комплексів автоматизації виробничих процесів, мережевої інфраструктури, комп'ютерної, серверної та офісної техніки, програмного забезпечення інформаційних систем підприємства;

- служба електропостачання – структурний підрозділ, який забезпечує надійне електропостачання всіх об'єктів та споживачів метрополітену, утримання та обслуговування електрообладнання;

- електромеханічна служба – структурний підрозділ, який забезпечує надійну роботу та утримання в технічно справному стані електромеханічних, сантехнічних пристроїв, інженерних мереж, котельного та газового устаткування, спеціальних пристроїв і споруд цивільного захисту, та підтримання нормативних параметрів мікроклімату на лініях метрополітену;

- ескалаторна служба – структурний підрозділ, який забезпечує утримання в справному стані ескалаторів, ліфтів та підйомників для осіб з обмеженими фізичними можливостями;

- вагоноремонтний завод – структурний підрозділ, який забезпечує виконання ремонтних робіт вагонам метрополітену, моторно-рейковому транспорту та його обладнанню;

- служба рухомого складу – структурний підрозділ, який забезпечує організацію безперебійного і безпечного руху поїздів на лініях метрополітену, організацію безперебійної та безвідмовної роботи спеціального рухомого складу, організацію роботи та контроль якості щодо обслуговування, ремонту, модернізації електрорухомого та спеціального рухомого складу;

- служба матеріально-технічного постачання – структурний підрозділ, який забезпечує постачання структурним підрозділам метрополітену матеріалів, обладнання, запасних частин, комплектуючих тощо, координацію діяльності із здійснення закупівель товарів, робіт і послуг;

- служба соціального забезпечення – структурний підрозділ, який забезпечує утримання в належному технічно справному стані автотранспортних засобів та забезпечення транспортного обслуговування метрополітену, а також діяльність, не пов'язану з перевезенням пасажирів (не входить до тарифу на перевезення пасажирів): організацію роботи їдалень та буфетів на об'єктах метрополітену, забезпечення функціонування та утримання бази відпочинку «Метро» та спортивного корпусу для надання послуг з оздоровлення працівників метрополітену та членів їх родин, інших сторонніх юридичних та фізичних осіб.

- служба воєнізованої охорони – структурний підрозділ, який забезпечує охорону об'єктів метрополітену, забезпечення недоторканості матеріальних цінностей комунальної власності, реалізацію заходів із забезпечення пропускну режиму, посилення роботи контрольних пунктів станцій, попередження проникнення сторонніх осіб на територію та на об'єкти метрополітену, забезпечення пожежної безпеки, здійснення комплексу пожежно-профілактичних заходів, спрямованих на попередження випадків пожеж на об'єктах та в рухомому складі метрополітену;

- адміністрація метрополітену – підрозділ, який забезпечує організацію експлуатаційної, фінансово-господарської роботи, визначає технічну політику та напрями технічного розвитку підприємства, впровадження новітніх автоматизованих систем управління, контроль та координацію структурних підрозділів з питань забезпечення безпечного перевезення пасажирів;

- проектно-конструкторське технологічне бюро – структурний підрозділ, який відповідає за розроблення проектної, проектно-конструкторської, кошторисної та технологічної документації для експлуатаційних (виробничих) потреб метрополітену, здійснення авторського нагляду під час реалізації проектних рішень.

Відповідно до Порядку планування витрат для включення їх до повної планової собівартості послуг з перевезення пасажирів здійснюється з урахуванням витрат з операційної діяльності, фінансових витрат, пов'язаних з основною діяльністю.

У планові витрати з операційної діяльності включаються:

- ✓ виробнича собівартість перевезень;
- ✓ адміністративні витрати;
- ✓ інші операційні витрати.

Розрахунок рівня тарифів базується на виробничій собівартості перевезень згідно із статтями калькуляції:

- ✓ прямі матеріальні витрати;
- ✓ прямі витрати на оплату праці;
- ✓ інші прямі витрати;
- ✓ загальновиробничі витрати.

Калькулювання собівартості послуг з перевезень пасажирів здійснюється у розрахунку на рік.

4.1. Планові показники, на підставі яких сформовано повну собівартість з перевезень пасажирів метрополітеном на 2022 рік

Планові показники для розрахунку тарифу на послуги з перевезення пасажирів

№ з/п	Показники	2018 рік	2022 рік
1	Загальний обсяг перевезень (тис. пас.)	498 500,0	323 700
2	Повна собівартість послуг з перевезення пасажирів, тис.грн	3 282 032,7	7 109 335,8
2.1	Виробнича собівартість перевезень:	3 126 751,2	6 769 450,0
2.1.1	Прямі витрати, із них	2 781 223,2	6 064 468,7
2.1.1.1	прямі матеріальні витрати, із них	567 041,0	982 705,3
	електроенергія на тягу рухомого складу	314 436,9	563 934,7
	електроенергія на виробничі потреби	145 942,7	258 279,9
	матеріали, що використовуються безпосередньо на виконання перевезень	101 093,2	155 126,8
	тепло, водопостачання, водовідведення	5 568,2	5 353,1
	допоміжні матеріали		10,8
2.1.1.2	прямі витрати на оплату праці, з них	812 429,3	1 478 066,1
	основна зарплата	371 324,9	664 015,1
	додаткова зарплата	361 814,0	644 198,1
	інші виплати	79 290,4	169 852,9
2.1.1.3	інші прямі витрати, з них	1 401 752,9	3 603 697,3
	нарахування на витрати з оплати праці (на прямі витрати)	178 701,7	325 173,8
	амортизація ОЗ виробничого призначення (експлуатаційні витрати)	600 397,1	2 010 277,7
	амортизація ОЗ виробничого призначення (поточний та капітальний ремонт)	4,8	116,4
	витрати на всі види ремонту виробничих ОЗ, що виконуються підрядним та внутрішньопідрядним способом	325 658,9	681 172,7
	витрати на технічний огляд і технічне обслуговування виробничих ОЗ, що виконуються підрядним та внутрішньопідрядним способом	4 071,6	5 744,2
	вартість запчастин, приладів, обладнання, пального, електроенергії і матеріалів, що витрачаються для виконання ремонту виробничих ОЗ власними силами	186 388,6	326 630,6
	витрати на оплату праці з нарахуваннями працівників, які виконують ремонт виробничих ОЗ	80 645,8	147 615,9
	інші (експлуатаційні витрати)	16 905,2	85 971,4
	інші (поточний та капітальний ремонт)	8 979,2	20 994,6
2.1.2.	загальновиробничі витрати, з них	345 528,0	704 981,3
	утримання загальновиробничого персоналу	95 284,3	159 072,6
	витрати, пов'язані з технікою безпеки	2 821,6	10 168,3
	витрати з охорони праці і виробничої санітарії	13 613,6	25 531,6

№ з/п	Показники	2018 рік	2022 рік
	охорона навколишнього середовища.	2 761,0	8 095,5
	витрати на утримання, експлуатацію, страхування, операційну оренду необоротних активів загальнопромислового призначення	76 688,4	128 564,5
	утримання воєнізованої охорони	52 165,8	98 791,3
	утримання пожежної охорони	6 809,2	11 306,0
	утримання служби рухомого складу	2 298,2	5 700,3
	витрати, пов'язані з утриманням технічної школи та підготовкою учнів	1 611,8	6 497,0
	інші загальнопромислові витрати	18 159,0	36 960,9
	витрати на утримання технологічних (промислових) лабораторій	11 891,7	29 338,1
	витрати пов'язані з роботою та утриманням обладнання загальнопромислового призначення	16 186,7	39 680,0
	обслуговування працюючих	8 362,2	14 547,8
	поточний ремонт необоротних активів загальнопромислового призначення	7 146,3	24 097,7
	капітальний ремонт необоротних активів загальнопромислового призначення	29 728,2	106 629,7
2.2	Адміністративні витрати, тис.грн	155 281,5	317 048,3
	витрати на утримання апарату управління	131 134,4	252 408,6
	витрати на утримання персоналу, зайнятого обслуговуванням адміністративної інфраструктури	5 390,5	9 714,5
	витрати на утримання основних засобів та інших матеріальних необоротних активів	5 249,4	19 332,7
	поточний ремонт основних засобів адміністративного призначення	543,4	1 446,7
	капітальний ремонт основних засобів адміністративного призначення	0,0	
	загальнокорпоративні витрати	3 740,0	13 646,3
	інші адміністративні витрати	9 223,8	20 499,5
2.3	Фінансові витрати, тис.грн	-	22 837,5

Відповідно до Порядку повна планована собівартість послуг з перевезень пасажирів – економічно обґрунтовані плановані витрати, включаючи витрати операційної діяльності, фінансові витрати, пов'язані з основною діяльністю, податок на прибуток.

Витрати з операційної діяльності підприємства, відповідно до їх економічного змісту, групуються за такими елементами:

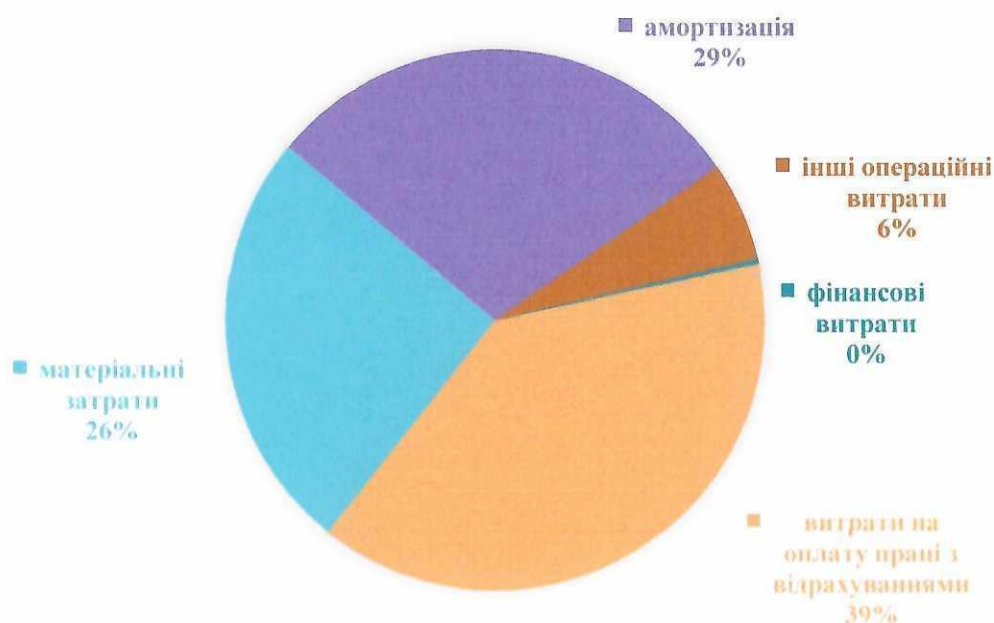
- ✓ матеріальні витрати;
- ✓ витрати на оплату праці;
- ✓ відрахування на соціальні заходи;
- ✓ амортизація основних засобів та нематеріальних активів;
- ✓ інші операційні витрати.

Планові показники собівартості послуг з перевезення пасажирів по елементах витрат:

тис. грн

Показники	2018 рік план	2022 рік план
Повна планова собівартість	3 282 032,7	7 109 335,8
витрати на оплату праці	1 247 398,9	2 274 182,2
відрахування на соціальні заходи	274 419,8	500 317,01
матеріальні затрати, із них	932 879,5	1 805 938,9
<i>матеріали, сировина та інші</i>	404 975,1	871 776,0
<i>електроенергія</i>	481 939,6	863 479,7
<i>теплопостачання</i>	27 584,0	28 650,7
<i>водопостачання</i>	3 511,8	6 109,1
<i>паливо, газ</i>	14 869,0	35 923,4
амортизація	633 755,5	2 086 494,8
інші операційні витрати	193 579,0	419 565,4
<i>із них: послуги оператора в автоматизованій системі обліку оплати проїзду</i>	-	55 284,7
фінансові витрати	-	22 837,5

СТРУКТУРА ПОВНОЇ ПЛАНОВОЇ СОБІВАРТОСТІ НА 2022 РІК



4.2. Визначення повної собівартості послуг з перевезень пасажирів КП «Київський метрополітен» на 2022 рік по структурним підрозділам

Структурний підрозділ	Разом витрати, тис. грн	
	2018 рік план	2022 рік план
Служба руху	197 216,0	349 787,6
Комерційна служба	198 214,5	395 232,7
Електродепо «Дарниця»	652 706,2	1 131 496,3
Електродепо «Оболонь»	437 335,0	997 778,0
Електродепо «Харківське»	375 985,0	1 018 149,7
Служба колії, тунельних споруд і будівель	470 721,1	1 238 289,6
Служба сигналізації	93 007,4	222 820,9
Служба інформаційних технологій та зв'язку	109 126,0	234 928,1
Служба електропостачання	199 781,1	523 796,0
Ескалаторна служба	212 446,7	353 339,5
Електромеханічна служба	206 325,1	393 560,0
Адміністрація метрополітену	193 759,4	354 315,7
Служба воєнізованої охорони	67 071,0	131 389,3
Служба рухомого складу	7 158,7	14 162,3
Проектно-конструкторське технологічне бюро	5 548,4	4 631,2
Служба матеріально-технічного постачання	15 114,4	24 107,0
Вагоноремонтний завод	224 529,0	594 927,1
Служба соціального забезпечення	53 526,2	101 559,8
<i>Сторнування витрат допоміжної діяльності (внутрішньогосподарські обороти)</i>	-282 047,8	-698 074,8
<i>Витрати, які не враховуються при формуванні тарифу відповідно до Порядку</i>	-155 490,7	-276 860,2
Повна планова собівартість послуг з перевезень пасажирів	3 282 032,7	7 109 335,8

4.3. Визначення повної планової собівартості послуг з перевезень пасажирів КП «Київський метрополітен» за видами діяльності:

1. Планові витрати на 2022 рік:

№ з/п	Показники	План на 2022 рік	у тому числі за елементами						Витрати для визначення тарифу	Всього виключається витрат	тис. грн
			Матеріальні затратаи		Витрати на оплату праці	Відрахування на соціальні заходи	Амортизація	Інші операційні витрати			
			всього	з них - електроенергія							
1.	Витрати, всього	7 386 196,0	1 855 360,9	890 800,4	2 296 330,2	505 189,3	2 092 838,0	636 477,6		7 109 335,8	
	<i>із них виключаються</i>		49 422,0	27 320,7	22 148,0	4 872,3	6 343,2	216 912,2		276 860,2	
	в т.ч. за видами діяльності:										
1.1.	Собівартість	6 783 051,0	1 785 724,9	854 650,0	2 063 904,2	454 055,4	2 080 930,1	398 436,4		6 769 450,0	
	<i>із них виключаються</i>							13 601,0		13 601,0	
1.2.	Адміністративні витрати	323 701,2	20 214,0	8 829,7	210 278,0	46 261,6	5 564,7	41 382,9		317 048,3	
	<i>із них виключаються</i>							6 652,9		6 652,9	
1.3.	Інші операційні витрати	175 802,0	49 422,0	27 320,7	22 148,0	4 872,3	6 343,2	93 016,5		0,0	
	<i>із них виключаються</i>		49 422,0	27 320,7	22 148,0	4 872,3	6 343,2	93 016,5		175 802,0	
1.4.	Фінансові витрати та інші витрати	103 641,8						103 641,8		22 837,5	
	<i>із них виключаються</i>							80 804,3		80 804,3	

2. Для порівняння планові витрати 2018 року:

№ з/п	Показники	План на 2018 рік	у тому числі за елементами						Витрати для визначення тарифу	
			Матеріальні заграги		Витрати на оплату праці	Відраховування на соціальні заходи	Амортизація	Інші операційні витрати		Всього виключається витрат
			всього	з них - електроенергія						
1.	Витрати, всього	3 437 523,4	953 212,2	490 265,7	1 261 536,9	277 530,0	637 143,1	308 101,2	-	3 282 032,7
	<i>із них виключаються</i>	-	<i>20 332,7</i>	<i>8 326,1</i>	<i>14 138,0</i>	<i>3 110,2</i>	<i>3 387,6</i>	<i>114 522,2</i>	<i>155 490,7</i>	-
	в т.ч. за видами діяльності:									
1.1.	Собівартість	3 126 870,6	926 835,9	480 901,4	1 139 346,6	250 648,1	629 237,7	180 802,3	-	3 126 751,2
	<i>із них виключаються</i>	-	-	-	-	-	-	<i>119,4</i>	<i>119,4</i>	-
1.2.	Адміністративні витрати	159 843,7	6 043,6	1 038,2	108 052,3	23 771,7	4 517,8	17 458,3	-	155 281,5
	<i>із них виключаються</i>	-	-	-	-	-	-	<i>4 562,2</i>	<i>4 562,2</i>	-
1.3.	Інші операційні витрати	109 278,7	20 332,7	8 326,1	14 138,0	3 110,2	3 387,6	68 310,2	-	0,0
	<i>із них виключаються</i>	-	<i>20 332,7</i>	<i>8 326,1</i>	<i>14 138,0</i>	<i>3 110,2</i>	<i>3 387,6</i>	<i>68 310,2</i>	<i>109 278,7</i>	-
1.4.	Фінансові витрати та інші витрати	41 530,4	-	-	-	-	-	41 530,4	-	0,0
	<i>із них виключаються</i>	<i>41 530,4</i>	-	-	-	-	-	<i>41 530,4</i>	<i>41 530,4</i>	-

4.4. Визначення повної планової собівартості послуг з перевезень пасажирів КП «Київський метрополітен» за елементами витрат

1. Планові витрати на 2022 рік:

№ з/п	Показники	План на 2022 рік	Витрати, які не враховуються при формуванні тарифу відповідно до Порядку:			Витрати для визначення тарифу
			інша операційна діяльність	експлуатаційні та адміністративні витрати	фінансові витрати та інші витрати	
1.	Витрати, всього	7 386 196,0	175 802,0	20 253,9	80 804,3	7 109 335,8
	в т.ч. за елементами					
1.1.	Матеріальні затрати	1 855 360,9	49 422,0			1 805 938,9
	із них:					
	<i>матеріали, сировина</i>	888 565,9	16 789,9			871 776,0
	<i>електроенергія</i>	890 800,4	27 320,7			863 479,7
	<i>теплопостачання</i>	33 665,7	5 015,0			28 650,7
	<i>водопостачання</i>	6 276,1	167,0			6 109,1
	<i>паливо, газ</i>	36 052,8	129,4			35 923,4
1.2.	Витрати на оплату праці	2 296 330,2	22 148,0			2 274 182,2
1.3.	Відрахування на соціальні заходи	505 189,3	4 872,3			500 317,0
1.4.	Амортизація	2 092 838,0	6 343,2			2 086 494,8
1.5.	Інші операційні витрати	532 835,8	93 016,5	20 253,9		419 565,4
1.6.	Фінансові витрати та інші витрати	103 641,8			80 804,3	22 837,5

тис. грн

2. Для порівняння планові витрати 2018 року:

№ з/п	Показники	План на 2018 рік	Витрати, які не враховуються при формуванні тарифу відповідно до Порядку:			Витрати для визначення тарифу
			інша операційна діяльність	експлуатаційні та адміністративні витрати	фінансові витрати та інші витрати	
1.	Витрати, всього	3 437 523,4	109 278,7	4 681,6	41 530,4	3 282 032,7
	в т.ч. за елементами					
1.1.	Матеріальні затрати	953 212,2	20 332,7	-	-	932 879,5
	з них:					
	<i>матеріали, сировина</i>	414 247,0	9 271,9	-	-	404 975,1
	<i>електроенергія</i>	490 265,7	8 326,1	-	-	481 939,6
	<i>теплопостачання</i>	30 029,8	2 445,8	-	-	27 584,0
	<i>водопостачання</i>	3 683,1	171,3	-	-	3 511,8
	<i>паливо, газ</i>	14 986,6	117,6	-	-	14 869,0
1.2.	Витрати на оплату праці	1 261 536,9	14 138,0	-	-	1 247 398,9
1.3.	Відрахування на соціальні заходи	277 530,0	3 110,2	-	-	274 419,8
1.4.	Амортизація	637 143,1	3 387,6	-	-	633 755,5
1.5.	Інші операційні витрати	266 570,8	68 310,2	4 681,6	-	193 579,0
1.6.	Фінансові витрати та інші витрати	41 530,4	-	-	41 530,4	0,0

4.5. Планові матеріальні витрати на 2022 рік

Матеріальні витрати включені до тарифу складають 1 805 938,9 тис. грн, прогнозні показники витрат для розрахунку тарифу на 2018 рік склали 932 879,5 тис.грн.

Витрати на матеріали по підприємству складаються з витрат, визначених структурними підрозділами на підставі запланованих обсягів робіт, пов'язаних з експлуатацією і ремонтом необоротних активів, затверджених норм витрат по кожному виду робіт та діючих цін на матеріали та комплектуючі на теперішній час. Потреба матеріалів розрахована по кожному виду діяльності та по кожному виду обладнання згідно з річним планом планово-попереджувальних ремонтів на підставі економічно обґрунтованих норм витрат.

Прогнозні витрати на матеріали включені до тарифу на 2022 рік становлять 871 776,0 тис.грн (прогнозні показники витрат на матеріали для розрахунку тарифу на 2018 рік – 404 975,1 тис.грн), зростання витрат на матеріали пояснюється зростанням цін на матеріали, комплектуючі, збільшенням обсягів капітальних та поточних ремонтів в 2022 році (а саме збільшення обсягів виконання капітальних ремонтів вагонів в обсязі КР-2 на 17 од, та в обсязі КР-1 на 12 од, ремонт ескалаторів на 6 од, ремонт колій на 7,09 км колії та ін.) та збільшенням витрат на маловартісні активи, у зв'язку із встановленням нової вартісної оцінки основних засобів (більше 20 000 гривень) відповідно до Закону України «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві».

Витрати на матеріали по структурним підрозділам:

Структурний підрозділ	Витрати на матеріали, сировину та інші, тис. грн	
	2018 рік план	2022 рік план
Служба руху	8 042,7	13 656,9
Комерційна служба	29 945,8	9 723,2
Електродепо «Дарниця»	22 518,7	50 266,6
Електродепо «Оболонь»	31 192,3	32 583,3
Електродепо «Харківське»	41 509,1	63 780,1
Служба колії, тунельних споруд і будівель	51 064,5	138 688,9
Служба сигналізації	7 324,7	59 670,3
Служба інформаційних технологій та зв'язку	6 160,0	26 350,0
Служба електропостачання	15 548,1	49 393,5
Ескалаторна служба	82 202,8	81 107,0
Електромеханічна служба	13 353,5	15 635,7

Структурний підрозділ	Витрати на матеріали, сировину та інші, тис. грн	
	2018 рік план	2022 рік план
Адміністрація метрополітену	1 348,0	3 014,0
Служба воєнізованої охорони	123,9	2 882,8
Служба рухомого складу	24,0	62,0
Проектно-конструкторське технологічне бюро	24,0	19,6
Служба матеріально-технічного постачання	4 486,3	9 401,7
Вагоноремонтний завод	122 008,4	380 929,3
Служба соціального забезпечення	6 646,8	9 999,0
<i>Сторнування витрат допоміжної діяльності (внутрішньогосподарські обороти)</i>	<i>-29 276,6</i>	<i>-58 598,0</i>
<i>Витрати, які не враховуються при формуванні тарифу відповідно до Порядку</i>	<i>-9 271,9</i>	<i>-16 789,9</i>
Разом витрати	404 975,1	871 776,0

Потреба електроенергії визначається окремо на тягу поїздів та виробничі потреби. Електроенергія прогнозувалась відповідно до плану витрат електроенергії на тягу поїздів окремо по лініях та витрат електроенергії в цілому по підприємству та виробничих структурних підрозділах, в тому числі на тягу поїздів та на виробничі потреби.

При визначенні витрат на тягу поїздів враховується плановий пробіг вагонів, заплановані обсяги перевезень пасажирів і питома норма витрат електроенергії на тонно-кілометрову роботу поїздів. При плануванні графіку руху поїздів на 2022 рік було враховано недопущення скупчення пасажирів на станціях та у вагонах метрополітену, графік руху було заплановано відповідно до показників 2021 року.

До витрат електроенергії на виробничі потреби відносяться витрати на силове обладнання, верстатний парк і спеціалізоване технологічне обладнання, електрообладнання опалювально-вентиляційних систем, а також на освітлення станцій, балюстрад ескалаторів, касових залів, тунелів, приміщень і територій підрозділів.

Загальний план споживання електроенергії на 2022 рік становить 209 719 тис.кВт.год. Прогнозні витрати на електроенергію включені до розрахунку тарифу на 2022 рік становлять 863 479,7 тис.грн, із них електроенергія на тягу поїздів – 536 934,7 тис.грн. (прогнозні показники витрат на електроенергію для розрахунку тарифу на 2018 рік – 481 939,6 тис.грн, із них електроенергія на тягу поїздів – 314 436,9 тис.грн).

Збільшення прогнозних витрат на 2022 рік пояснюється в основному зростанням тарифів на електричну енергію, так прогнозний тариф на 2022 рік, з урахуванням збільшення на індекс цін виробників промислової продукції відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року №586 «Про схвалення Прогнозу

економічного і соціального розвитку України на 2022 – 2024 роки», складає 4,20 грн, у 2018 році прогнозний тариф складав 2,26 грн.

Витрати на електроенергію по структурним підрозділам:

Структурний підрозділ	Витрати по електроенергії, тис. грн	
	2018 рік план	2022 рік план
Служба руху	-	-
Комерційна служба	-	-
Електродепо «Дарниця»	123 263,5	217 806,9
Електродепо «Оболонь»	114 018,4	202 643,9
Електродепо «Харківське»	96 069,2	171 446,4
Служба колії, тунельних споруд і будівель	2 927,9	12 948,7
Служба сигналізації	-	-
Служба інформаційних технологій та зв'язку	-	-
Служба електропостачання	57 275,8	120 114,1
Ескалаторна служба	23 018,4	43 290,0
Електромеханічна служба	69 492,6	113 510,9
Адміністрація метрополітену	-	700,7
Служба воєнізованої охорони	-	-
Служба рухомого складу	-	-
Проектно-конструкторське технологічне бюро	-	-
Служба матеріально-технічного постачання	-	-
Вагоноремонтний завод	3 047,6	5 822,7
Служба соціального забезпечення	1 152,3	2 516,1
<i>Витрати, які не враховуються при формуванні тарифу відповідно до Порядку</i>	<i>-8 326,1</i>	<i>-27 320,7</i>
Разом витрати	481 939,6	863 479,7

Витрати на тепlopостачання включають витрати на опалення приміщень, підігрів води тощо. Норми постачання теплоенергії встановлені в проектній документації, яка складається при будівництві об'єктів метрополітену. Крім того, планування витрат здійснюється виходячи з аналізу фактичних витрат за попередні роки та температурного балансу.

Витрати на тепlopостачання прогнозувались відповідно до плану теплової енергії по підприємству та виробничих структурних підрозділах.

Прогнозні витрати на тепlopостачання включені до тарифу на 2022 рік становлять 28 650,7 тис.грн (прогнозні показники витрат на тепlopостачання для розрахунку тарифу на 2018 рік – 27 584 тис.грн).

Витрати на теплопостачання по структурним підрозділам:

Структурний підрозділ	Витрати на теплопостачання, тис. грн	
	2018 рік план	2022 рік план
Служба руху	-	-
Комерційна служба	-	-
Електродепо «Дарниця»	8 100,1	4 437,1
Електродепо «Оболонь»	7 184,1	10 699,8
Електродепо «Харківське»	7 683,3	21 056,7
Служба колії, тунельних споруд і будівель	703,4	810,1
Служба сигналізації	-	-
Служба інформаційних технологій та зв'язку	-	-
Служба електропостачання	-	-
Ескалаторна служба	4 488,9	4 259,7
Електромеханічна служба	2 609,7	2 599,0
Адміністрація метрополітену	-	15,7
Служба воєнізованої охорони	-	-
Служба рухомого складу	-	-
Проектно-конструкторське технологічне бюро	-	-
Служба матеріально-технічного постачання	-	-
Вагоноремонтний завод	12 186,5	27 086,9
Служба соціального забезпечення	2 873,6	5 141,0
<i>Сторнування витрат допоміжної діяльності (внутрішньогосподарські обороти)</i>	<i>-15 799,8</i>	<i>-42 440,3</i>
<i>Витрати, які не враховуються при формуванні тарифу відповідно до Порядку</i>	<i>-2 445,8</i>	<i>-5 015,0</i>
Разом витрати	27 584,0	28 650,7

Витрати на водоспоживання і водовідведення зворотних вод визначені в межах встановленого ліміту використання води та нормативних розрахунків водоспоживання і водовідведення. При плануванні враховується вода тільки з міськводопроводу, оскільки за воду з артезианської скважини, яку використовує підприємство, сплачуються податки за воду та збір за геологорозвідувальні роботи.

Витрати на водопостачання прогнозувались відповідно до плану водопостачання та водовідведення по підприємству та виробничих структурних підрозділах.

План водоспоживання на 2022 рік становить 214 030 м³, планове водовідведення стічних вод – 35 460 м³. Прогнозні витрати на водопостачання включені до тарифу на 2022 рік становлять 6 109,1 тис.грн (прогнозні показники витрат на водопостачання для розрахунку тарифу на 2018 рік – 3 511,8 тис.грн).

Збільшення прогнозних витрат на 2022 рік пояснюється в основному зростанням тарифів водопостачання, так прогнозний тариф на 2022 рік, з урахуванням збільшення на індекс цін виробників промислової продукції відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 31 травня 2021 року №586 «Про схвалення Прогнозу

економічного і соціального розвитку України на 2022 – 2024 роки», складає 25,38 грн, у 2018 році прогнозний тариф складав 16,208 грн.

Витрати на водоспоживання і водовідведення зворотних вод по структурним підрозділам:

Структурний підрозділ	Витрати на водопостачання, тис. грн	
	2018 рік план	2022 рік план
Служба руху	-	-
Комерційна служба	-	-
Електродепо «Дарниця»	212,1	420,6
Електродепо «Оболонь»	215,0	517,6
Електродепо «Харківське»	195,3	424,0
Служба колії, тунельних споруд і будівель	32,4	290,3
Служба сигналізації	-	-
Служба інформаційних технологій та зв'язку	-	-
Служба електропостачання	-	-
Ескалаторна служба	52,3	98,9
Електромеханічна служба	2 449,0	3 600,8
Адміністрація метрополітену	-	-
Служба воєнізованої охорони	-	-
Служба рухомого складу	-	-
Проектно-конструкторське технологічне бюро	-	-
Служба матеріально-технічного постачання	-	-
Вагоноремонтний завод	390,7	708,0
Служба соціального забезпечення	136,3	215,9
<i>Витрати, які не враховуються при формуванні тарифу відповідно до Порядку</i>	<i>-171,3</i>	<i>-167,0</i>
Разом витрати	3 511,8	6 109,1

Витрати на паливо і газопостачання включені до тарифу на 2022 рік становлять 35 923,4 тис.грн (прогнозні показники витрат на паливо і газопостачання для розрахунку тарифу на 2018 рік – 14 869 тис.грн).

Витрати на паливо і газопостачання прогнозувались відповідно до плану газопостачання по підприємству та виробничих структурних підрозділах, обсягу витрат з надання спеціального рухомого складу (моторно-рейкового транспорту) по підприємству та виробничих структурних підрозділах та планового обсягу витрат з надання автотранспорту по підприємству та виробничих структурних підрозділах.

Витрати на паливо і газопостачання по структурним підрозділам:

Структурний підрозділ	Витрати на паливо і газопостачання, тис. грн	
	2018 рік план	2022 рік план
Служба руху	-	-
Комерційна служба	-	-
Електродепо «Дарниця»	1 589,0	1 557,1
Електродепо «Оболонь»	-	16,8
Електродепо «Харківське»	-	49,2
Служба колії, тунельних споруд і будівель	312,9	346,2
Служба сигналізації	-	-
Служба інформаційних технологій та зв'язку	-	-
Служба електропостачання	-	-
Ескалаторна служба	-	-
Електромеханічна служба	8 713,2	28 387,6
Адміністрація метрополітену	-	-
Служба воєнізованої охорони	-	-
Служба рухомого складу	-	-
Проектно-конструкторське технологічне бюро	-	-
Служба матеріально-технічного постачання	30,0	64,9
Вагоноремонтний завод	-	10,0
Служба соціального забезпечення	4 341,5	5 621,0
<i>Витрати, які не враховуються при формуванні тарифу відповідно до Порядку</i>	<i>-117,6</i>	<i>-129,4</i>
Разом витрати	14 869,0	35 923,4

4.6. Планування робіт з ремонту основних засобів виробничого призначення

на підприємстві здійснюється відповідно до планово – попереджувальної системи ремонтів, яка включає в себе поточний та капітальний ремонт. Витрати на капітальний та поточний ремонт формуються відповідно до титульних списків на виконання робіт з капітального та поточного ремонтів основних засобів.

Періодичність проведення капітального та поточного ремонтів всіх видів обладнання метрополітену суворо регламентовано: рухомого складу та ескалаторів – виходячи з пробігів, колії – пропущеного нормативного тоннажу, для інших основних засобів – відповідні нормативні показники. Планування запасних частин і інших матеріалів для виконання ремонтів здійснюється згідно норм витрат, встановлених нормативними документами. При цьому враховуються заплановані обсяги робіт по кожному виду основних засобів.

Ремонт ескалаторів здійснюється ескалаторною службою. На 2022 рік заплановано виконати ремонт:

- ✓ 1 ескалатора на станції «Лук'янівська»;

- ✓ 2 ескалаторів на станції «Шулявська»;
- ✓ 2 ескалаторів на станції «Золоті ворота»;
- ✓ 2 ескалаторів на станції «Контрактова площа»;
- ✓ 1 ескалатора на станції «Олімпійська»
- ✓ 2 ескалаторів на станції «Лісова»;
- ✓ 2 ескалаторів на станції «Дарниця»;
- ✓ 1 ескалатора на станції «Дружби народів»;
- ✓ 1 ескалатора на станції «Хрещатик».

На вагоноремонтному заводі та електродепо виконується капітальний та поточний ремонт вагонів в обсягах КР-2, КР-1, ПР-3, ПР-2 та ПР-1. Усі елементи вагонів за міцністю, стійкістю та технічним станом мають утримуватись так, щоб забезпечувався безпечний і плавний рух поїздів з найбільшими швидкостями, визначеними технічними умовами на вагон метрополітену, а елементи рухомого складу господарського призначення – технічними умовами на будівництво та модернізацію зазначеного рухомого складу.

Витрати на виконання капітальних та поточних ремонтів вагонів прогнозувались відповідно до плану ремонту електрорухомого складу та його обладнання, плану ремонту спеціального рухомого складу (моторно-рейкового транспорту).

На 2022 рік планується виконати:

- ✓ капітальний ремонт в обсязі КР-2 – 31 вагонам;
- ✓ капітальний ремонт в обсязі КР-1 – 55 вагонам;
- ✓ поточний ремонт в обсязі ПР-3 – 93 вагонам;
- ✓ поточний ремонт в обсязі ПР-2 – 226 вагонам;
- ✓ поточний ремонт в обсязі ПР-1 – 740 вагонам.

Ремонт колії, тунельних споруд, станцій здійснюється службою колії, тунельних споруд і будівель. На 2022 рік заплановано виконати:

- ✓ заміну 10,76 км рейок;
- ✓ середній ремонт 0,2 км колії;
- ✓ підйомний ремонт 0,4 км колії;
- ✓ заміну 3 770 шпал.

Витрати на виконання капітальних та поточних ремонтів основних засобів прогноуються на 2022 рік у сумі 1 328 715,7 тис.грн, на 2018 рік план становив 651 694,9 тис.грн:

Показники	2018 рік план	2022 рік план
Ремонт ескалаторів	<u>8 еск.</u> 97 636,0	<u>14 еск.</u> 114 783,9
Ремонт вагонів та вагонного обладнання	<u>1 233 ваг.</u> 266 321,4	<u>1 145 ваг.</u> 630 220,9
<i>із них: капітальний ремонт в обсязі КР-2</i>	<u>14 ваг.</u> 33 795,0	<u>31 ваг.</u> 178 737,9
<i>капітальний ремонт в обсязі КР-1</i>	<u>43 ваг.</u> 46 038,9	<u>55 ваг.</u> 157 060,7
<i>поточний ремонт</i>	<u>1 176 ваг.</u> 110 751,1	<u>1 059 ваг.</u> 179 812,3
Ремонт колій	<u>4,27 км</u> 30 124,9	<u>11,36 км</u> 116 987,0
<i>із них: заміна рейок</i>	<u>1,397 км</u> 4 452,14	<u>10,76 км</u> 60 568,90
<i>заміна металевих частин стрілочного переводу</i>	<u>12 компл.</u> 5 312,54	<u>21 компл.</u> 16 409,50
<i>заміна шпал</i>	<u>3 225 шт</u> 10 920,55	<u>3 770 шт</u> 26 981,70
Ремонт тунелів, станцій, будівель	158 839,1	184 451,6
Ремонт енергетичного обладнання	22 395,3	79 608,0
Ремонт електромеханічного обладнання	31 046,1	43 207,4
Ремонт обладнання сигналізації	14 243,0	56 030,0
Ремонт обладнання зв'язку	560,0	367,0
Інше обладнання, проекти	30 529,1	103 059,0
Всього витрат на ремонти	651 694,9	1 328 715,7

4.7. Витрати на оплату праці з відрахуваннями на соціальні заходи

Витрати на оплату праці розраховані відповідно до посадових окладів і тарифних ставок працівників підприємства, визначених в Колективному договорі та штатних розписах по кожному структурному підрозділу, встановлені відповідно до вимог чинного законодавства. При плануванні чисельності застосовуються норми обслуговування, нормативи чисельності, норми трудових затрат по окремим категоріям персоналу. При плануванні витрат на оплату праці застосовується план витрат на виплати працівникам до відповідних дат та матеріальної допомоги працівникам та колишнім працівникам підприємства відповідно до колективного договору.

Відповідно до умов Колективного договору та у зв'язку з високою плінністю кадрів, наявністю значної кількості вакансій, неконкурентоспроможним рівнем

заробітної плати кваліфікованих робітників порівняно із іншими роботодавцями міста Києва та з метою підвищення рівня соціального захисту працівників, створення умов для залучення кваліфікованих працівників до роботи в метрополітені передбачено наступне підвищення заробітної плати працівникам метрополітену:

- з 01.07.2022 – на 10 %;
- з 01.12.2022 – на 5 %.

Прогнозний обсяг витрат на оплату праці включений до тарифу на 2022 рік становить 2 274 182,2 тис.грн, витрати включені до тарифу 2018 року – 1 247 398,9 тис.грн. Прогнозні середньомісячні витрати на оплату праці одного працівника в 2022 році зростуть до 23 354,0 грн.

Витрати на оплату праці з відрахуваннями на соціальні заходи по структурним підрозділам:

Структурний підрозділ	2018 рік план		2022 рік план	
	Витрати на оплату праці, тис. грн	Відрахування на соціальні заходи, тис.грн	Витрати на оплату праці, тис. грн	Відрахування на соціальні заходи, тис.грн
Служба руху	150 456,2	33 100,2	263 857,6	58 048,7
Комерційна служба	133 310,1	29 328,2	247 912,6	54 540,8
Електродепо «Дарниця»	124 264,6	27 338,8	217 585,0	47 868,6
Електродепо «Оболонь»	97 464,3	21 442,5	168 243,3	37 012,5
Електродепо «Харківське»	95 793,0	21 073,7	176 222,5	38 769,3
Служба колії, тунельних споруд і будівель	143 218,8	31 508,4	268 101,7	58 980,2
Служба сигналізації	46 911,9	10 320,3	83 659,6	18 405,2
Служба інформаційних технологій та зв'язку	42 983,8	9 456,7	77 493,6	17 048,5
Служба електропостачання	70 395,7	15 487,1	124 621,3	27 416,7
Ескалаторна служба	71 327,2	15 692,2	149 888,6	32 975,5
Електромеханічна служба	64 644,5	14 213,0	107 410,4	23 630,3
Адміністрація метрополітену	70 912,9	15 601,0	146 836,2	32 303,9
Служба воєнізованої охорони	49 603,1	10 912,7	90 043,7	19 809,6
Служба рухомого складу	5 729,7	1 260,5	11 389,5	2 505,6
Проектно-конструкторське технологічне бюро	4 492,0	988,2	3 674,7	808,5
Служба матеріально-технічного постачання	7 857,0	1 728,6	11 189,3	2 461,6
Вагоноремонтний завод	58 169,7	12 797,5	104 418,7	22 972,2

Структурний підрозділ	2018 рік план		2022 рік план	
	Витрати на оплату праці, тис. грн	Відрахування на соціальні заходи, тис.грн	Витрати на оплату праці, тис. грн	Відрахування на соціальні заходи, тис.грн
Служба соціального забезпечення	24 002,4	5 280,4	43 781,9	9 631,6
<i>Витрати, які не враховуються при формуванні тарифу відповідно до Порядку</i>	-14 138,0	-3 110,2	-22 148,0	-4 872,3
Разом витрати	1 247 398,9	274 419,8	2 274 182,2	500 317,0

Відповідно до Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» розмір єдиного внеску становить 22 %. Витрати на відрахування на соціальні заходи включені до тарифу на 2022 рік становлять 500 317,0 тис.грн, витрати включені до тарифу 2018 року – 274 419,8 тис.грн.

4.8. Витрати на амортизацію основних засобів

У витратах на амортизацію основних засобів враховані суми амортизаційних відрахувань, розраховані за прямолінійним методом, відповідно до облікової політики підприємства. Сума амортизаційних відрахувань визначалась з урахуванням руху основних засобів та нематеріальних активів.

Загальні витрати по амортизації основних засобів та нематеріальних активів включених до тарифу відповідно до розрахунків складають 2 086 494,8 тис. грн, витрати включені до тарифу 2018 року – 633 755,5 тис.грн, витрати зросли внаслідок проведеної переоцінки груп основних засобів підприємства та приведення строків корисного використання основних засобів підприємства у відповідність до загальносвітових галузевих показників.

Витрати на амортизацію по структурним підрозділам:

Структурний підрозділ	Витрати на амортизацію, тис. грн	
	2018 рік план	2022 рік план
Служба руху	1 277,9	1 776,9
Комерційна служба	1 200,9	1 367,0
Електродепо «Дарниця»	278 401,3	385 383,7
Електродепо «Оболонь»	64 325,0	361 646,3
Електродепо «Харківське»	61 769,8	291 286,0
Служба колії, тунельних споруд і будівель	91 417,4	601 868,7

Структурний підрозділ	Витрати на амортизацію, тис. грн	
	2018 рік план	2022 рік план
Служба сигналізації	18 747,1	49 892,6
Служба інформаційних технологій та зв'язку	41 943,9	99 520,0
Служба електропостачання	33 853,0	158 899,9
Ескалаторна служба	9 991,7	28 909,6
Електромеханічна служба	22 473,5	82 685,7
Адміністрація метрополітену	1 800,2	1 712,4
Служба воєнізованої охорони	183,2	230,3
Служба рухомого складу	38,2	3,6
Проектно-конструкторське технологічне бюро	16,2	5,2
Служба матеріально-технічного постачання	174,0	277,2
Вагоноремонтний завод	3 874,9	19 068,7
Служба соціального забезпечення	5 654,9	8 304,2
<i>Витрати, які не враховуються при формуванні тарифу відповідно до Порядку</i>	<i>-3 387,6</i>	<i>-6 343,2</i>
Разом витрати	633 755,5	2 086 494,8

4.9. Інші операційні та фінансові витрати

До інших операційних витрат включаються витрати, які не увійшли до складу витрат на оплату праці з відрахуваннями, матеріальних витрат та витрат на амортизацію, зокрема витрати на відрядження, послуги зв'язку, вивіз сміття та рідких відходів, демеркурізацію ламп та утилізацію відходів, гірничорятувальні роботи, охорону навколишнього середовища та на охорону праці, на ремонт та обслуговування основних засобів сторонніми організаціями, витрати за плату за розрахунково-касове обслуговування, витрати на оплату послуг оператора в автоматизованій системі обліку оплати проїзду тощо.

Інші операційні витрати формуються відповідно до титульних списків на виконання робіт з капітального та поточного ремонтів основних засобів, плану підсилення рівня протипожежного захисту об'єктів і рухомого складу метрополітену, плану витрат на виконання робіт по оформленню правовстановлюючих документів на право постійного користування земельними ділянками, програми заходів з питань охорони навколишнього природного середовища, програми науково-технічних розробок, дослідно-конструкторських робіт та прикладних досліджень, комплексних заходів щодо досягнення встановлених нормативів безпеки, гігієни праці і виробничого середовища та підвищення існуючого рівня охорони праці, програми заходів з поліпшення безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, плану витрат на послуги з перевірки засобів вимірювальної техніки по підприємству та виробничих структурних підрозділах тощо.

Інші операційні та фінансові витрати по структурним підрозділам:

Структурний підрозділ	Інші операційні та фінансові витрати, тис. грн	
	2018 рік план	2022 рік план
Служба руху	4 339,0	12 447,5
Комерційна служба	4 429,5	81 689,1
Електродепо «Дарниця»	67 018,1	206 170,7
Електродепо «Оболонь»	101 493,4	184 414,5
Електродепо «Харківське»	51 891,6	255 115,5
Служба колії, тунельних споруд і будівель	149 535,4	156 254,8
Служба сигналізації	9 703,4	11 193,2
Служба інформаційних технологій та зв'язку	8 581,6	14 516,0
Служба електропостачання	7 221,4	43 350,5
Ескалаторна служба	5 673,2	12 810,2
Електромеханічна служба	8 376,1	16 099,6
Адміністрація метрополітену	104097,3	169 732,8
Служба воєнізованої охорони	6 248,1	18 422,9
Служба рухомого складу	106,3	201,6
Проектно-конструкторське технологічне бюро	28,0	123,2
Служба матеріально-технічного постачання	838,5	712,3
Вагоноремонтний завод	12 053,7	33 910,6
Служба соціального забезпечення	3 438,0	16 349,1
<i>Сторнування витрат допоміжної діяльності (внутрішньогосподарські обороти)</i>	<i>-236 971,4</i>	<i>-597 036,5</i>
<i>Витрати, які не враховуються при формуванні тарифу відповідно до Порядку</i>	<i>-114 522,2</i>	<i>-194 074,7</i>
Разом витрати	193 579,0	442 402,9

До фінансових витрат відносяться витрати з виплати відсотків за користування кредитом та витрати, пов'язані із залученням позикового капіталу для цілей інвестиційної діяльності – відповідно до кредитного договору з Європейським банком реконструкції та розвитку від 26 лютого 2021 року №50836.

Прогнозний обсяг фінансових витрат включених до тарифу на 2022 рік складає 22 837,5 тис.грн.

5. Розрахунок планового прибутку

До розрахунку тарифів на послуги з перевезень пасажирів включається плановий прибуток, який спрямовується для здійснення капітальних інвестицій, технічне переоснащення підприємств та досягнення інших цілей відповідно до законодавства.

Витрати на здійснення капітальних інвестицій включаються до тарифів на підставі економічно обґрунтованих розрахунків та проекту програми технічного розвитку метрополітену. У процесі формування тарифу підприємство визначає джерела фінансування капітальних інвестицій за рахунок амортизації та планованого прибутку (чи його частки).

Програма технічного розвитку Київського метрополітену на 2022 рік, спрямована на зміцнення виробничо-технічної бази, підвищення експлуатаційної надійності основних засобів та ефективності процесу перевезень, підвищення рівня протипожежного та техногенного стану об'єктів, підвищення ефективності управління та скорочення споживання паливно-енергетичних та водних ресурсів.

Розрахунок планового прибутку КП «Київський метрополітен» на 2022 рік:

Показники	Сума, тис. грн.	
	2018 рік план	2022 рік план
1. Капітальні інвестиції, передбачені Програмою технічного розвитку Київського метрополітену, всього	1 323 055,5	2 097 079,0
<i>у т.ч.:</i>		
<i>1.1. за рахунок амортизаційних відрахувань, що включаються до розрахунку економічно обґрунтованого тарифу</i>	<i>633 755,5</i>	<i>2 086 494,8</i>
<i>1.2. за рахунок прибутку від перевезень пасажирів</i>	<i>689 300,0</i>	<i>10 584,2</i>
2. Планові витрати з податку на прибуток	151 309,8	2 323,4
3. Плановий прибуток від перевезень пасажирів до оподаткування	840 609,8	12 907,6

6. Визначення тарифів на послуги з перевезень пасажирів метрополітеном

Економічно обґрунтований тариф (Т) відповідно до Порядку визначається:

$$T = \frac{C + \Pi}{V_{\text{заг}}} \text{ грн/пас.},$$

де С – повна собівартість перевезень усіх категорій пасажирів підприємства, грн;

Π – плановий прибуток, грн;

V заг – загальний обсяг перевезень пасажирів, прогнозований, пас.

Розрахунок тарифу на проїзд в метрополітені на 2022 рік

№ з/п	Показники	Сума	
		2018 рік план	2022 рік план
1.	Загальний обсяг перевезень пасажирів, тис. пас.	498 500,0	323 700,0
2.	Повна собівартість послуг з перевезень пасажирів, тис. грн	3 282 032,7	7 109 335,8
2.1.	Виробнича собівартість послуг з перевезень	3 126 751,2	6 769 450,0
	<i>в т.ч.: заробітна плата</i>	<i>1 139 346,6</i>	<i>2 063 904,2</i>
	<i>відрахування на соціальні заходи</i>	<i>250 648,1</i>	<i>454 055,4</i>
	<i>матеріальні затрати</i>	<i>926 835,9</i>	<i>1 785 724,9</i>
	<i>амортизація</i>	<i>629 237,7</i>	<i>2 080 930,1</i>
	<i>інші операційні витрати</i>	<i>180 682,9</i>	<i>384 835,4</i>
2.2.	Адміністративні витрати	155 281,5	317 048,3
	<i>в т.ч.: заробітна плата</i>	<i>108 052,3</i>	<i>210 278,0</i>
	<i>відрахування на соціальні заходи</i>	<i>23 771,7</i>	<i>46 261,6</i>
	<i>матеріальні затрати</i>	<i>6 043,6</i>	<i>20 214,0</i>
	<i>амортизація</i>	<i>4 517,8</i>	<i>5 564,7</i>
	<i>інші операційні витрати</i>	<i>12 896,1</i>	<i>34 730,0</i>
2.3.	Фінансові витрати	-	22 837,5
3.	Собівартість перевезення одного пасажирів, грн	6,58	21,96
4.	Прибуток (0,2%), тис. грн	840 609,8	12 907,6
5.	Розрахунковий тариф, грн	8,27	22,00

$$T = \frac{7\,109\,335,8 \text{ тис. грн} + 12\,907,6 \text{ тис. грн}}{323\,700,0 \text{ тис. пас.}} = 22,00 \text{ грн}$$

Директор фінансовий
КП «Київський метрополітен»



Олексій ХАЙМЬОНОВ