***Таблиця 1***

***КП «Сватове-тепло» доводить до відома споживачів інформацію про***

***причину зміни тарифів на теплову енергію, їх структуру та обґрунтування причини зміни.***

**РОЗРАХУНОК ТАРИФІВ**

**по комунальному підприємству «Сватове-тепло» на опалювальний сезон 2015-2016 рр.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Категория потребителей** | **Уд.вес %** | **Отпуск тепло-вой энергии, т.Гкал.** | **Себест. 1Гкал.** | **Расходы, т.грн.** | **Рентаб.%** | **Прибыль, т.грн.** | **Доходы расчетн.** | | **К-во услуг в месяц** | | | **Тариф за услуги с НДС** | |
| **без НДС т.грн.** | **с НДС т.грн.** | **отопл. т.м²/мес.** | **т.м³/мес.** | **миним.удель-ная норма ед.услуги Гкал.ед.** |
| **т/энерг. грн./Гкал.** | **Отопл. грн./м²** |
|
| **Всего по предприятию** | **100,0** | **7,649** | **1549,40** | **11851,200** | **10** | **1185,120** | **13036,319** | **15643,583** | **15,372** |  |  | **2045,19** |  |
| **1.Население, в т.ч.:** | **7,92** | **0,606** | **767,25** | **464,951** |  |  | **464,951** | **557,941** | **1,407** |  | **0,07176** | **920,70** |  |
| **отопленние** | **7,92** | **0,606** | **767,25** | **464,951** |  |  | **464,951** | **557,941** | **1,407** |  | **0,07176** | **920,70** | **66,20** |
| **2.Прочие,в т.ч.** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.1 Бюджет** | **92,08** | **7,043** | **1616,70** | **11386,248** | **10,41** | **1185,120** | **12571,368** | **15085,642** |  |  |  | **2141,94** |  |
| **отопление** | **70,71** | **5,408** | **1616,70** | **8742,816** | **10,41** | **909,982** | **9652,798** | **11583,358** | **13,965** |  | **0,06454** | **2141,94** | **138,24** |
| **гвс** | **21,37** | **1,634** | **1616,70** | **2643,432** | **10,41** | **275,138** | **2918,570** | **3502,284** |  | **2,563** | **0,05313** | **2141,94** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Розрахунок тарифів на послуги з централізованого опалення та гарячого водопостачання склав: – тариф для гуртожитку школи-інтернат (населення) склав 920 грн. 70 коп., або 66 грн. 20 коп. з ПДВ за 1м² опалювальної площі в місяць опалювального сезону;

– для бюджетних організацій 2141 грн. 94коп. за 1 Гкал або 138 грн. 24 коп. з ПДВ за 1м² опалювальної площі в місяць опалювального сезону.

Всі витрати по підприємству склали 11851,200 т. грн., планований прибуток 1185,120 т. грн., доходи з ПДВ 15643,583 т.грн.

***Таблиця 2***

**Структура витрат за статтям витрат при розрахунку тарифів**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***по коммунальному предприятию "Сватово-тепло" на отопительный сезон 2015-2016гг.*** | | | | | | | | | | | | | |
| № п/п | Показатели | Ед.изм. | Полная себестоимость | | | в том числе по группам потребителей | | | | | | | |
| население | | | | бюджет и др. | | | |
| Всего | грн.на 1Гкал. | Удельн.вес, % | тыс.Гкал. | тыс.грн. | грн.на 1Гкал. | Удельн. вес % | тыс.Гкал. | тыс.грн. | грн.на 1Гкал. | Удельн. вес, % |
|
|
| 1. | **Отпуск теплоэнергии** | т.гкал | **7,649** | **1549,40** | **100,0** | **0,606** | **464,951** | **767,25** | **7,92** | **7,043** | **11386,248** | **1616,70** | **92,08** |
| 2. | Удельный вес |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. | Производственая себестоимость | т.грн. | **11268,837** | 1473,26 | 95,1 |  | **418,827** | 691,13 | 3,72 |  | **10850,009** | 1540,57 | 96,28 |
| 4. | Прямые затраты всего |  | **9576,831** | 1252,09 | 80,8 |  | **284,820** | 470,00 | 2,97 |  | **9292,011** | 1319,37 | 97,03 |
| 4.1 | Прямые материальные затраты: | т.грн. | **8852,872** | 1157,40 | 74,7 |  | **227,483** | 375,38 | 2,57 |  | **8625,390** | 1224,69 | 97,43 |
|  | материалы | т.грн. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | топливо |  | **7970,893** | 1042,09 | 67,3 |  | **157,630** | 260,12 | 1,98 |  | **7813,263** | 1109,38 | 98,02 |
|  | электроэнергия |  | **689,179** | 90,10 | 5,8 |  | **54,583** | 90,07 | 7,92 |  | **634,596** | 90,11 | 92,08 |
|  | водоснабжение |  | **187,147** | 24,47 | 1,6 |  | **14,822** | 24,46 | 7,92 |  | **172,325** | 24,47 | 92,08 |
|  | стоки |  | **5,652** | 0,74 | 0,1 |  | **0,448** | 0,74 | 7,91 |  | **5,205** | 0,74 | 92,09 |
| 4.2 | Прямые затраты на оплату труда |  | **513,469** | 67,13 | 4,3 |  | **40,667** | 67,11 | 7,92 |  | **472,802** | 67,13 | 92,08 |
| 4.3 | Другие прямые затраты |  | **210,491** | 27,52 | 1,8 |  | **16,671** | 27,51 | 7,92 |  | **193,820** | 27,52 | 92,08 |
|  | Начисления по заработной плате |  | **190,292** | 24,88 | 1,6 |  | **15,071** | 24,87 | 7,92 |  | **175,221** | 24,88 | 92,08 |
|  | амортизация |  | **20,199** | 2,64 | 0,2 |  | **1,600** | 2,64 | 7,92 |  | **18,599** | 2,64 | 92,08 |
| 5. | Общепроизводственные расходы |  | **1692,006** | 221,21 | 14,3 |  | **134,007** | 221,13 | 7,92 |  | **1557,999** | 221,21 | 92,08 |
| 6. | Административные расходы |  | **349,840** | 45,74 | 3,0 |  | **27,707** | 45,72 | 7,92 |  | **322,132** | 45,74 | 92,08 |
| 7. | Расходы на сбыт |  | **232,522** | 30,40 | 2,0 |  | **18,416** | 30,39 | 7,92 |  | **214,106** | 30,40 | 92,08 |
|  | **Полная себестоимость** |  | **11851,200** | **1549,40** | 100 |  | **464,951** | **767,25** | 3,92 |  | **11386,248** | **1616,70** | 96,08 |

***Таблиця 3***

**Обґрунтування причин зміни тарифу**

***планових витрат, пов’язаних з виробництвом, транспортуванням, постачанням теплової енергії та наданням послуг з централізованого опалення у порівнянні з витратами врахованими в діючих тарифах на опалювальний період 2015-2016 рр.***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Статті витрат** | **Одиниця виміру** | **В попередніх розрахунках** | | **В розрахунку планових витрат** | | **Відхилення,+(-)** |
| Загальний корисний відпуск теплової енергії | тис.Гкал | 7,649 | | 7,649 | | 0 |
| Витрати разом | тис.грн. | 10946,247 | | 11851,200 | | +904,953 |
| Собівартість 1Гкал | грн./Гкал | 1431,09 | | 1549,40 | | +118,31 |
| **Показники** | | **Тис.грн** | **Грн.1 Гкал** | **Тис.грн** | **Грн.1 Гкал** | **Грн.1 Гкал** |
| *Прямі витрати* | | 8993,956 | 1175,88 | 9576,831 | 1252,09 | +76,21 |
| - матеріальні витрати | | 8576,696 | 1121,30 | 8852,872 | 1157,40 | +36,10 |
| - оплата праці | | 282,705 | 36,39 | 513,469 | 67,13 | +30,74 |
| - інші прямі витрати | | 134,557 | 17,59 | 210,491 | 27,52 | +9,93 |
| *Загальновиробничі витрати* | | 1459,981 | 190,87 | 1692,006 | 221,21 | +30,34 |
| *Адміністративні витрати* | | 289,981 | 37,91 | 349,840 | 45,74 | +59,859 |
| *Витрати із збуту послуг* | | 202,323 | 26,45 | 232,522 | 30,40 | +30,199 |

В розрахунку планових витрат на 2015-2016 рр. загальний корисний відпуск теплової енергії складає 7,649 т. Гкал. залишився без зміни: населення (гуртожиток школи інтернат) – 0,606 тис.Гкал або 7,92% до загального обсягу,

- бюджетні установи – 7,043 тис.Гкал або 92,08 % до загального обсягу.

В розрахунковому тарифі **загальні витрати** складають 11851,200 тис.грн., що на 904,953 тис.грн. або 8,26% більше у порівнянні з витратами, врахованими в діючих тарифах, за рахунок збільшення ціни на електроенергію, воду та підвищення мінімальної заробітної плати.

Планова собівартість надання послуг теплопостачання складає 1549,40 грн/Гкал.

При збільшенні загальних планових витрат відбулось збільшення планової собівартості на 118,31 грн/Гкал, проти собівартості в затверджених раніше тарифах – 1431,09 грн/Гкал.

**Прямі витрати** в плановому розрахунку склали 9576,831 тис.грн. та збільшились на 582,875 тис.грн. або на 6,48% у порівнянні з витратами, врахованими в затверджених раніше тарифах – 8993,956 тис.грн.

Рівень планових прямих витрат склав 1252,09 грн/Гкал., що на 76,21 грн/Гкал більше ніж у затверджених раніше тарифах.

Планові витрати по статті «**Прямі матеріальні витрати**» склали 8852,872 тис.грн. та збільшились на 276,176 тис.грн. або 3,12 % у порівнянні з витратами, врахованими в затверджених раніше тарифах – 8576,696 грн.

Рівень матеріальних витрат в плановому розрахунку склав 1157,40 грн/Гкал, що на 36,10 грн/Гкал більше у порівнянні з витратами в затверджених раніше тарифах. Збільшення матеріальних витрат відбулося за рахунок збільшення ціни на електроенергію та воду.

Витрати з оплати праці,склали 513,469 тис.грн.

Стаття «**Інші прямі витрати**» в розрахунку планових витрат ск 210,491 т.грн.

Загальновиробничі витрати, склали 1692,006 тис.грн.

**Адміністративні витрати** в плановому розрахунку склали 349,840 тис.грн.

**Витрати із збуту послуг** в плановому розрахунку склали 232,522 тис.грн.

Розрахунок тарифів проводився на підставі Постанови № 242 від 17.02.2011р. «Про затвердження Порядку формування тарифів на теплову енергію, її виробництво, транспортування та постачання» та Постанови № 869 від 01.06.2011р. «Про забезпечення єдиного підходу до формування тарифів на житлово-комунальні послуги».

**Директор КП «Сватове-тепло» В.І. Данильченко**

Головний бухгалтер О.Л. Яковенко

Економіст В.М.Чернявська