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

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

**Таблиця 1**

**РОЗРАХУНОК ТАРИФІВ**

**по комунальному підприємству «Сватове-тепло» на опалювальний сезон 2013-2014 рр.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Категорія споживачів | Питома вага, % | Відпуск теполової енергії, т.Гкал | Соб-ть 1 Гкал | Витрати, т. грн. | Рентаб., % | Прибуток, т. грн. | Дохід розрахунковий | | Кіл.-ть послуг в місяць | | | Тариф за послуги з ПДВ | |
| без ПДВ  т. грн. | з ПДВ,  т. грн. | опалення, тис. м²/міс. | тис. м³/міс. | мін. питома норма од. послуг, Гкал.од. | теплова енергія, грн./Гкал | опалення, грн./м² |
| Всього по підприємству | **100,0** | **7,605** | **987,60** | **7510,684** | **10** | **751,068** | **8261,752** | **9914,102** | **15,352** |  |  | **1303,63** |  |
| **1.Населення в т.ч.:** | 7,98 | 0,607 | **580,63** | 352,443 |  |  | 352,443 | 422,932 | 1,407 |  | 0,07190 | **696,76** |  |
| опалення | **7,98** | **0,607** | **580,63** | **352,443** |  |  | **352,443** | **422,932** | **1,407** |  | **0,07190** | **696,76** | **50,10** |
| **2.Інші, в т.ч**. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.1 Бюджет** | **92,02** | **6,998** | **1022,90** | **7158,241** | **10,49** | **751,068** | **7909,309** | **9491,170** |  |  |  | **1356,27** |  |
| опалення | 70,47 | 5,359 | **1022,90** | 5481,711 | 10,49 | 575,161 | 6056,872 | 7268,246 | 13,945 |  | 0,06405 | **1356,27** | **86,87** |
| гвп | 21,55 | 1,639 | **1022,90** | 1676,530 | 10,49 | 175,907 | 1852,437 | 2222,924 |  | 2,563 | 0,05329 | **1356,27** |  |

Розрахунок тарифів на послуги з централізованого опалення та гарячого водопостачання склав:

– тариф для гуртожитоку школи-інтернат (населення) склав 696 грн. 76 коп., або 50 грн. 10 коп. з ПДВ за 1м² опалювальної площі в місяць опалювального сезону;

– для бюджетних організацій 1356 грн. 27 коп. за 1 Гкал або 86 грн. 87 коп. з ПДВ за 1м² опалювальної площі в місяць опалювального сезону.

Всі витрати по підприємству склали 7510,684 т. грн., планований прибуток 751,068 т. грн., доходи з ПДВ 9914,102 т.грн.

**Таблиця 2**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з./п. | Показники | Од. вим. | Повна собівартість | | | у т.ч. по групам споживачів | | | | | | | |
| Всього | грн. на 1 Гкал | Питома вага, % | населення | | | | бюджет та інші | | | |
| тис. Гкал | тис. грн. | грн. на 1 Гкал | Питома вага, % | тис. Гкал | тис. грн. | грн. на 1 Гкал | Питома вага, % |
| 1 | **Відпуск теплової енергії** | т.Гкал | **7,605** | **987,60** | **100,0** | **0,607** | **352,443** | **580,63** | **7,98** | **6,998** | **7158,241** | **1022,90** | **92,02** |
| 2 | Питома вага |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Виробнича собівартість | т. грн. | **6982,295** | 918,12 | 93,0 |  | **310,277** | 511,16 | 4,44 |  | **6672,018** | 953,42 | 95,56 |
| 4 | Прямі витрати всього |  | **5315,353** | 698,93 | 70,8 |  | **177,255** | 292,02 | 3,33 |  | **5138,098** | 734,22 | 96,67 |
| 4.1 | Прямі матеріальні витрати: | т. грн. | **4899,296** | 644,22 | 65,2 |  | **144,053** | 237,32 | 2,94 |  | **4755,243** | 679,51 | 97,06 |
|  | матеріали | т. грн. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | паливо |  | **4308,738** | 566,57 | 57,4 |  | **96,927** | 159,68 | 2,25 |  | **4211,811** | 601,86 | 97,75 |
|  | електроенергія |  | **434,128** | 57,08 | 5,8 |  | **34,643** | 57,07 | 7,98 |  | **399,485** | 57,09 | 92,02 |
|  | водопостачання |  | **153,205** | 20,15 | 2,0 |  | **12,226** | 20,14 | 7,98 |  | **140,979** | 20,15 | 92,02 |
|  | каналізація |  | **3,225** | 0,42 | 0,04 |  | **0,257** | 0,42 | 7,97 |  | **2,968** | 0,42 | 92,03 |
| 4.2 | Прямі витрати на оплату праці |  | **281,826** | 37,06 | 3,8 |  | **22,490** | 37,05 | 7,98 |  | **259,336** | 37,06 | 92,02 |
| 4.2 | Інші прямі витрати |  | **134,231** | 17,65 | 1,8 |  | **10,712** | 17,65 | 7,98 |  | **123,519** | 17,65 | 92,02 |
|  | Нарахування із заробітної плати |  | **104,445** | 13,73 | 1,4 |  | **8,335** | 13,73 | 7,98 |  | **96,110** | 13,73 | 92,02 |
|  | Амортизація |  | **29,786** | 3,92 | 0,4 |  | **2,377** | 3,92 | 7,98 |  | **27,409** | 3,92 | 92,02 |
| 5 | Загальновиробничі витрати |  | **1666,942** | 219,19 | 22,2 |  | **133,022** | 219,15 | 7,98 |  | **1533,920** | 219,19 | 92,02 |
| 6 | Адміністративні витрати |  | **271,877** | 35,75 | 3,6 |  | **21,696** | 35,74 | 7,98 |  | **250,181** | 35,75 | 92,02 |
| 7 | Витрати із збуту |  | **256,512** | 33,73 | 3,4 |  | **20,470** | 33,72 | 7,98 |  | **236,042** | 33,73 | 92,02 |
|  | **Повна собівартість** |  | **7510,684** | **987,60** | 100 |  | **352,443** | **580,63** | 4,69 |  | **7158,241** | **1022,90** | 95,31 |

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

**по комунальному підприємству «Сватове-тепло» на опалювальний сезон 2013-2014 рр.**

**Обґрунтування причин зміни тарифу**

**Таблиця 3**

***Аналіз коригованих планових витрат (в зв’язку з збільшенням ціни на природний газ для бюджетних організацій), пов’язаних з виробництвом, транспортуванням, постачанням теплової енергії та наданням послуг з централізованого опалення у порівнянні з витратами врахованими в діючих тарифах***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Статті витрат** | **Одиниця виміру** | **В попередніх розрахунках** | | **В розрахунку планових витрат** | | **Відхилення,+(-)** |
| Загальний корисний відпуск теплової енергії | тис.Гкал | 7,605 | | 7,605 | | – |
| Витрати разом | тис.грн. | 7095,450 | | 7510,684 | | + 415,234 |
| Собівартість 1Гкал | грн./Гкал | 933,00 | | 987,60 | | +54,60 |
| **Показники** | | **Тис.грн** | **Грн.1 Гкал** | **Тис.грн** | **Грн.1 Гкал** | **Грн.1 Гкал** |
| *Прямі витрати* | | 4900,119 | 644,33 | 5315,353 | 698,93 | +54,60 |
| - матеріальні витрати | | 4484,062 | 589,62 | 4899,296 | 644,22 | +54,60 |
| - оплата праці | | 281,826 | 37,06 | 281,826 | 37,06 | 0 |
| - інші прямі витрати | | 134,231 | 17,65 | 134,231 | 17,65 | 0 |
| *Загальновиробничі витрати* | | 1666,942 | 219,19 | 1666,942 | 219,19 | 0 |
| *Адміністративні витрати* | | 271,877 | 35,75 | 271,877 | 35,75 | 0 |
| *Витрати із збуту послуг* | | 256,512 | 33,73 | 256,512 | 33,73 | 0 |

В розрахунку коригованих планових витрат на 2013-2014 рр. загальний корисний відпуск теплової енергії залишився на тому ж рівні, що врахований в діючих тарифах та складає 7,605 тис.Гкал, у т.ч.:

- населення – 0,607 тис.Гкал або 7,98% до загального обсягу,

- бюджетні установи та інші споживачі – 6,998 тис.Гкал або 92,02 % до загального обсягу.

В коригованому плановому розрахунку **загальні витрати** складають 7510,684 тис.грн., що на 415,234 тис.грн. або 5,9 % більше у порівнянні з витратами, врахованими в діючих тарифах.

Планова собівартість надання послуг теплопостачання складає 987,60 грн/Гкал.

При збільшенні загальних планових витрат відбулось збільшення планової собівартості на 54,60 грн/Гкал, проти собівартості в діючих тарифах – 933,00 грн/Гкал.

Збільшення планової собівартості за 1 Гкал. відбулось за рахунок збільшення ціни на природний газ для бюджетних організацій.

**Прямі витрати** в плановому розрахунку склали 5315,353 тис.грн. та збільшились на 415,234 тис.грн. або на 8,5% у порівнянні з витратами, врахованими в діючих тарифах – 4900,119 тис.грн.

