***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 2017-2018 рр.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Категория споживачів** | **Питома вага %** | **Відпуск теплової енергії, т.Гкал.** | **Собівартість. 1Гкал.** | **Витрати, т.грн.** | **Рентаб.%** | **Прибуток, т.грн.** | **Доходи розрахункові** | | **Кількість послуг в місяць** | | | **Тариф за послуги з ПДВ** | |
| **без ПДВт.грн.** | **зПДВт.грн.** | **опалення т.м²/міс.** | **т.м³/міс.** | **Мінім. питома вага од.послуги Гкал.од.** |
| **т/енерг. грн./Гкал.** | **Опалення грн./м²** |
|
| **Всього по підприємству** | 100,0 | 6,358 | 2091,56 | 13298,111 | 0 | 0,000 | 13298,111 | 15957,733 | 15,647 |  |  | 2509,87 |  |
| **2.1 Бюджет** | 100,0 | 6,358 | 2091,56 | 13298,111 | 0 | 0,000 | 13298,111 | 15957,733 |  |  |  | 2509,87 |  |
| **опалення** | 77,5 | 4,929 | 2091,56 | 10309,278 | 0 | 0,000 | 10309,278 | 12371,134 | 15,647 |  | 0,05250 | 2509,87 | 131,77 |
| **ГВП** | 22,5 | 1,429 | 2091,56 | 2988,833 | 0 | 0,000 | 2988,833 | 3586,600 |  |  |  | 2509,87 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Розрахунок тарифів на послуги з централізованого опалення та гарячого водопостачання для бюджетних організацій склав 2509 грн. 87 коп. за 1 Гкал або 131 грн. 77 коп. з ПДВ за 1м² опалювальної площі в місяць опалювального сезону.

Всі витрати по підприємству склали 13298,111 тис. грн., доходи з ПДВ 15957,733тис.грн.

***Таблиця 2***

**Структура витрат за статтями витрат при розрахунку тарифів**

**по комунальному підприємству «Сватове-тепло» на опалювальний сезон 2017-2018 рр.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п |  | Од. вим. | Повна собівартість | | | Бюджет та інш. | | | |
| Всього | грн. на 1 Гкал | Питома вага, % |
| тис. Гкал | тис. грн. | грн. на 1 Гкал | Питома вага, % |
| 1 | Відпуск теплової енергії | т.Гкал | 6,358 | 2091,56 | 100,0 | 6,358 | 13298,111 | 2091,56 | 100,0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Виробнича собівартість | т. грн. | 12599,920 | 1981,74 | 94,7 |  | 12599,920 | 1981,74 | 94,7 |
| 3 | Прямі витрати всього | т. грн. | 11009,938 | 1731,66 | 82,8 |  | 11009,938 | 1731,66 | 82,8 |
| 3.1 | Прямі матеріальні витрати: | т. грн. | 10282,891 | 1617,32 | 77,3 |  | 10282,891 | 1617,32 | 77,3 |
|  | паливо | т. грн. | 8934,797 | 1405,28 | 67,2 |  | 8934,797 | 1405,28 | 67,2 |
|  | електроенергія | т. грн. | 1030,798 | 162,13 | 7,8 |  | 1030,798 | 162,13 | 7,8 |
|  | водопостачання | т. грн. | 308,519 | 48,52 | 2,3 |  | 308,519 | 48,52 | 2,3 |
|  | каналізація | т. грн. | 8,777 | 1,38 | 0,1 |  | 8,777 | 1,38 | 0,1 |
| 3.2 | Прямі витрати на оплату праці | т. грн. | 595,940 | 93,73 | 4,5 |  | 595,940 | 93,73 | 4,5 |
| 3.3 | Інші прямі витрати | т. грн. | 131,107 | 20,62 | 1,0 |  | 131,107 | 20,62 | 1,0 |
|  | Нарахування по заробітній платі | т. грн. | 131,107 | 20,62 | 1,0 |  | 131,107 | 20,62 | 1,0 |
| 4 | Загальновиробничі витрати | т. грн. | 1589,982 | 250,08 | 12,0 |  | 1589,982 | 250,07 | 12,0 |
| 5 | Адміністративні витрати | т. грн. | 436,985 | 68,73 | 3,3 |  | 436,985 | 68,73 | 3,3 |
| 6 | Витрати із збуту | т. грн. | 261,206 | 41,08 | 2,0 |  | 261,206 | 41,08 | 2,0 |
|  | Повна собівартість | т. грн. | 13298,111 | 2091,56 | 100 |  | 13298,111 | 2091,56 | 100 |

***Таблиця 3***

**Обґрунтування причин зміни тарифу**

***Аналізпланових витрат на опалювальний період 2017-2018рр., пов’язаних з виробництвом, транспортуванням, постачанням теплової енергії та наданням послуг з централізованого опалення та водопостачання 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 | 7,649 | | 6,358 | | + 1,291 |
| Витрати разом | тис.грн. | 11387,323 | | 13298,111 | | + 1910,788 |
| Собівартість 1Гкал | грн./Гкал | 1488,75 | | 2091,56 | | + 602,81 |
| **Показники** | | **Тис.грн** | **Грн.1 Гкал** | **Тис.грн** | **Грн.1 Гкал** | **Грн.1 Гкал** |
| *Прямі матеріальні витрати:* | | 8163,107 | 1067,22 | 10282,891 | 1617,32 | +550,10 |
| -паливо | | 6993,512 | 914,31 | 8934,797 | 1405,28 | +490,97 |
| -електроенергія | | 893,074 | 116,76 | 1030,798 | 162,13 | +45,37 |
| -водопостачання | | 267,742 | 35,01 | 308,519 | 48,52 | +13,51 |
| -каналізація | | 8,779 | 1,15 | 8,777 | 1,38 | +0,23 |
| *Прямі витрати на оплату праці* | | 571,692 | 74,74 | 595,940 | 93,73 | +18,99 |
| *Інші прямі витрати* | | 142,462 | 18,63 | 131,107 | 20,62 | +1,99 |
| *Загальновиробничі витрати* | | 1814,809 | 237,26 | 1589,982 | 250,08 | +12,82 |
| *Адміністративні витрати* | | 433,857 | 56,72 | 436,985 | 68,73 | +12,01 |
| *Витрати із збуту послуг* | | 261,396 | 34,18 | 261,206 | 41,08 | +6,9 |

Врозрахунку планових витрат на опалювальний період 2017-2018 рр. загальний корисний відпуск теплової енергії складає 6,358т. Гкал. для бюджетних установабо 100% до загального обсягу.

В розрахунку планових витрат на опалювальний період 2017-2018 рр. відсутня категорія населення і загальний корисний відпуск теплової енергії для цієї категорії споживачів не розраховувався. Договір на постачання природного газу, який використовується споживачем виключно для виробництва теплової енергії для надання послуг з опалення та постачання гарячої води населенню не укладався.

В розрахунковому тарифі **загальні витрати** складають 13298,111тис.грн., що на 1910,788 тис.грн. або на16,8%більше у порівнянні з витратами, врахованими в діючих тарифах.

**Планова собівартість** надання послуг теплопостачання складає 2091,56 грн/Гкал.При збільшенні загальних планових витрат відбулось збільшенняпланової собівартості на 602,81грн/Гкал, проти собівартості в діючих тарифах –1488,75 грн/Гкал.

Планові витрати по статті «**Прямі матеріальні витрати**» склали 10282,891тис.грн. та збільшились на 550,10 грн./Гкал або 6,7% у порівнянні з витратами, врахованими в діючих тарифах –8163,107 тис. грн.

Збільшення прямих матеріальних витрат відбулося за рахунок збільшення ціни на газ, електроенергію, воду та каналізацію.

Витрати з оплати праці, інші прямі витрати, загальновиробничі витрати, адміністративні витрати та витрати із збуту теплової енергії також збільшилися.

Стаття «**Прямі витрати на оплату праці**» в розрахунку планових витрат склала 595,940тис.грн. або 3,3% у порівнянні з витратами, врахованими в діючих тарифах –571,692 тис. грн.

Стаття «**Інші прямі витрати**» в розрахунку планових витрат склала 131,107тис.грн. або 1,4% у порівнянні з витратами, врахованими в діючих тарифах –142,462 тис. грн.

**Загальновиробничі витрати** в розрахунку планових витрат склали 1589,982тис. грн. або 0,7% у порівнянні з витратами, врахованими в діючих тарифах –1814,809 тис. грн.

**Адміністративні витрати** в плановому розрахунку склали 436,985тис.грн. або 2,8% у порівнянні з витратами, врахованими в діючих тарифах –433,857 тис. грн.

**Витрати зі збуту послуг** в плановому розрахунку склали 261,206тис.грн. або 2,6% у порівнянні з витратами, врахованими в діючих тарифах –261,396 тис. грн.

