***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 2016-2017 рр.**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Категория споживачів** | **Питома вага %** | **Відпуск тепло-вої енергії, т.Гкал.** | **Собівартість. 1Гкал.** | **Витрати, т.грн.** | **Рентаб.%** | **Прибуток, т.грн.** | **Доходи розрахункові.** | | **Кількість послуг в місяць** | | | **Тариф за послуги з ПДВ** | |
| **без ПДВ т.грн.** | **з ПДВ т.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** | **7,649** | **1525,28** | **11666,723** | **10** | **1166,672** | **12833,395** | **15400,074** | **15,372** |  |  | **2013,34** |  |
| **1.Населення, в т.ч.:** | **7,92** | **0,606** | **1151,42** | **679,759** |  |  | **697,759** | **837,311** | **1,407** |  | **0,07176** | **1381,70** |  |
| **опалення** | **7,92** | **0,606** | **1151,42** | **697,759** |  |  | **697,759** | **837,311** | **1,407** |  | **0,04784** | **1381,70** | **99,29** |
| **2. Інші,в т.ч.** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.1 Бюджет** | **92,08** | **7,043** | **1557,45** | **10968,964** | **10,64** | **1166,672** | **12135,636** | **14562,763** |  |  |  | **2067,70** |  |
| **опалення** | **70,71** | **5,408** | **1557,45** | **8422,408** | **10,64** | **895,818** | **9318,266** | **11181,871** | **13,965** |  | **0,06454** | **2067,70** | **133,45** |
| **ГВП** | **21,37** | **1,634** | **1557,45** | **2546,555** | **10,64** | **270,855** | **2817,410** | **3380,892** |  | **2,563** | **0,05313** | **2067,70** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Розрахунок тарифів на послуги з централізованого опалення та гарячого водопостачання склав: – тариф для гуртожитку школи-інтернат (населення) склав 1381,70 грн. 97 коп., або 99 грн. 28 коп. з ПДВ за 1м² опалювальної площі в місяць опалювального сезону;

– для бюджетних організацій 2067 грн. 70коп. за 1 Гкал або 133 грн. 45 коп. з ПДВ за 1м² опалювальної площі в місяць опалювального сезону.

Всі витрати по підприємству склали 11666,723 т. грн., планований прибуток 1166,672 т. грн., доходи з ПДВ 15400,074 т.грн.

***Таблиця 2***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № 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** | **1525,28** | **100,0** | **0,606** | **697,759** | **1151,42** | **7,92** | **7,043** | **10968,964** | **1557,45** | **92,08** |
| 2. | Удельный вес | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. | Производственая себестоимость | | т.грн. | **10971,469** | 1434,38 | 94,0 |  | **642,694** | 1060,55 | 5,86 |  | **10328,774** | 1466,55 | 94,14 |
| 4. | Прямые затраты всего | |  | **9190,518** | 1201,58 | 78,8 |  | **501,643** | 827,79 | 5,46 |  | **8688,875** | 1233,73 | 94,54 |
| 4.1 | Прямые материальные затраты: | | т.грн. | **8476,365** | 1108,18 | 72,7 |  | **445,082** | 734,46 | 5,25 |  | **8031,283** | 1140,33 | 94,75 |
|  | материалы | | т.грн. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | топливо | |  | **7382,763** | 965,20 | 63,3 |  | **358,468** | 591,53 | 4,86 |  | **7024,295** | 997,35 | 95,14 |
|  | электроэнергия | |  | **822,955** | 107,59 | 7,1 |  | **65,178** | 107,55 | 7,92 |  | **757,777** | 107,60 | 92,08 |
|  | водоснабжение | |  | **264,994** | 34,65 | 2,3 |  | **20,987** | 34,63 | 7,92 |  | **244,006** | 34,65 | 92,08 |
|  | стоки | |  | **5,652** | 0,74 | 0,1 |  | **0,448** | 0,74 | 7,92 |  | **5,205** | 0,74 | 92,08 |
| 4.2 | Прямые затраты на оплату труда | |  | **571,692** | 74,74 | 4,9 |  | **45,278** | 74,72 | 7,92 |  | **526,413** | 74,75 | 92,08 |
| 4.3 | Другие прямые затраты | |  | **142,462** | 18,63 | 1,2 |  | **11,283** | 18,62 | 7,92 |  | **131,179** | 18,63 | 92,08 |
|  | Начисления по заработной плате | |  | **125,772** | 16,44 | 1,1 |  | **9,961** | 16,44 | 7,92 |  | **115,811** | 16,44 | 92,08 |
|  | амортизация | |  | **16,690** | 2,18 | 0,1 |  | **1,322** | 2,18 | 7,92 |  | **15,368** | 2,18 | 92,08 |
| 5. | Общепроизводственные расходы | |  | **1780,951** | 232,84 | 15,3 |  | **141,051** | 232,76 | 7,92 |  | **1639,900** | 232,84 | 92,08 |
| 6. | Административные расходы | |  | **433,857** | 56,72 | 3,7 |  | **34,361** | 56,70 | 7,92 |  | **399,496** | 56,73 | 92,08 |
| 7. | Расходы на сбыт | |  | **261,396** | 34,18 | 2,2 |  | **20,703** | 34,16 | 7,92 |  | **240,692** | 34,18 | 92,08 |
|  | **Полная себестоимость** | |  | **11666,723** | **1525,28** | 100 |  | **697,759** | **1151,42** | 5,98 |  | **10968,964** | **1557,45** | 94,02 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

***Таблиця 3***

**Обґрунтування причин зміни тарифу**

***планових витрат, пов’язаних з виробництвом, транспортуванням, постачанням теплової енергії та наданням послуг з централізованого опалення та водопостачання у порівнянні з витратами врахованими в діючих тарифах на опалювальний період 2016-2017 рр.***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Статті витрат** | **Одиниця виміру** | **В попередніх розрахунках** | | **В розрахунку планових витрат** | | **Відхилення,+(-)** |
| Загальний корисний відпуск теплової енергії | тис.Гкал | 7,649 | | 7,649 | |  |
| Витрати разом | тис.грн. | 11310,786 | | 11666,723 | | 355,937 |
| Собівартість 1Гкал | грн./Гкал | 1478,75 | | 1525,28 | | +46,53 |
| **Показники** | | **Тис.грн** | **Грн.1 Гкал** | **Тис.грн** | **Грн.1 Гкал** | **Грн.1 Гкал** |
| *Прямі витрати* | | 9206,690 | 1203,69 | 9190,518 | 1201,58 | ­-2,11 |
| - матеріальні витрати | | 8567,995 | 1120,16 | 8476,365 | 1108,18 | -11,98 |
| - оплата праці | | 506,965 | 66,28 | 571,692 | 74,74 | +8,46 |
| - інші прямі витрати | | 131,731 | 17,22 | 142,462 | 18,63 | +1,41 |
| *Загальновиробничі витрати* | | 1584,050 | 207,09 | 1780,951 | 232,84 | +25,75 |
| *Адміністративні витрати* | | 305,09 | 39,88 | 433,857 | 56,72 | +16,84 |
| *Витрати із збуту послуг* | | 215,036 | 28,11 | 261,396 | 34,18 | +6,07 |

В розрахунку планових витрат на 2016-2017 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 11666,723 тис.грн., що на 355,937 тис.грн. або 3,15% більше у порівнянні з витратами, врахованими в діючих тарифах, за рахунок збільшення ціни на послуги сторонніх організацій (Повірка та технічне обслуговування лічильників газу, повірка та калібрування коректора об’єму газу, датчика тиску МІДА і т.п., збільшення ціни на газ для населення ( гуртожиток школи інтернат) з 2495,25 грн. за 1000м3 на 5674,70 грн., з транспортуванням без ПДВ, на електроенергію за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати з 1378 грн на 1450 грн.з 1 травня та 1600 грн. з 1 грудня.

Планова собівартість надання послуг теплопостачання складає 1525,28 грн/Гкал.

При збільшенні загальних планових витрат відбулось збільшення планової собівартості на 46,53 грн/Гкал, проти собівартості в затверджених раніше тарифах – 1478,75 грн/Гкал.

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