***Таблиця 1***

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

***причину зміни тарифів на теплову енергію, їх структуру та обґрунтування причини зміни. (У зв’язку зі зміною ціни на енергоносії, збільшенням мінімальної заробітної плати, зменшення відсотків на нарахування заробітної плати 01.05.2016 р.)***

**РОЗРАХУНОК ТАРИФІВ**

**по комунальному підприємству «Сватове-тепло» на опалювальний сезон 2015-2016 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** | **1478,75** | **11310,786** | **10** | **1131,079** | **12441,865** | **14930,238** | **15,372** |  |  | **1951,92** |  |
| **1.Населення, в т.ч.:** | **7,92** | **0,606** | **750,81** | **454,988** |  |  | **454,988** | **545,986** | **1,407** |  | **0,07176** | **900,97** |  |
| **опалення** | **7,92** | **0,606** | **750,81** | **454,988** |  |  | **454,988** | **545,986** | **1,407** |  | **0,07176** | **900,97** | **64,78** |
| **2. Інші,в т.ч.** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.1 Бюджет** | **92,08** | **7,043** | **1541,38** | **10855,798** | **10,42** | **1131,079** | **11986,877** | **14384,252** |  |  |  | **2042,35** |  |
| **опалення** | **70,71** | **5,408** | **1541,38** | **8335,515** | **10,42** | **868,487** | **9204,002** | **11044,803** | **13,965** |  | **0,06454** | **2042,35** | **131,82** |
| **ГВП** | **21,37** | **1,634** | **1541,38** | **2520,283** | **10,42** | **262,591** | **2782,874** | **3339,449** |  | **2,563** | **0,05313** | **2042,35** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Розрахунок тарифів на послуги з централізованого опалення та гарячого водопостачання склав: – тариф для гуртожитку школи-інтернат (населення) склав 900 грн. 97 коп., або 64 грн. 78 коп. з ПДВ за 1м² опалювальної площі в місяць опалювального сезону;

– для бюджетних організацій 2042 грн. 35коп. за 1 Гкал або 131 грн. 82 коп. з ПДВ за 1м² опалювальної площі в місяць опалювального сезону.

Всі витрати по підприємству склали 11310,786 т. грн., планований прибуток 1131,079 т. грн., доходи з ПДВ 14930,238 т.грн.

***Таблиця 2***

**Плановий розрахунок собівартості по групам споживачів**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***по коммунальному підприємству "Сватове-тепло" на опалювальний сезон 2015-2016рр. з 01.05.2016 р.*** | | | | | | | | | | | | | |
| № п/п | Показники | Од.вим. | Полна собівартість | | | в тому числі по группам споживачів | | | | | | | |
| населення | | | | бюджет та інші. | | | |
| Всього | грн.на 1Гкал. | Питома вага, % | тис.Гкал. | тис.грн. | грн.за 1Гкал. | Питома вага % | тис.Гкал. | тис.грн. | грн.за 1Гкал. | Питома вага, % |
|
|
| 1. | **Відпуск теплоенергії** | т.гкал | **7,649** | **1478,75** | **100,0** | **0,606** | **454,988** | **750,71** | **7,92** | **7,043** | **10855,798** | **1541,38** | **92,08** |
| 2. | Питома вага |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. | Виробнича собівартість | т.грн. | **10790,740** | 1410,75 | 95,1 |  | **413,800** | 682,84 | 3,83 |  | **10376,940** | 1473,39 | 96,17 |
| 4. | Прямі витрати, всього |  | **9206,690** | 1203,69 | 81,4 |  | **288,343** | 475,81 | 3,13 |  | **8918,347** | 1266,32 | 96,87 |
| 4.1 | Прямі матеріальні витрати: | т.грн. | **8567,995** | 1120,16 | 75,8 |  | **237,758** | 392,34 | 2,77 |  | **8330,237** | 1182,78 | 97,23 |
|  | матеріали | т.грн. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | паливо |  | **7683,320** | 1004,49 | 67,9 |  | **167,692** | 276,72 | 2,18 |  | **7515,628** | 1067,12 | 97,82 |
|  | електроенергія |  | **691,875** | 90,46 | 6,1 |  | **54,797** | 90,42 | 7,92 |  | **637,079** | 90,46 | 92,08 |
|  | водоснабжение |  | **187,147** | 24,47 | 1,7 |  | **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 | Прямі витрати на оплату праці |  | **506,965** | 66,28 | 4,5 |  | **40,152** | 66,26 | 7,92 |  | **466,812** | 66,28 | 92,08 |
| 4.3 | Другі прямі витрати |  | **131,731** | 17,22 | 1,2 |  | **10,433** | 17,22 | 7,92 |  | **121,298** | 17,22 | 92,08 |
|  | Нарахування на заробітну плату |  | **111,532** | 14,58 | 1,0 |  | **8,833** | 14,58 | 7,92 |  | **102,699** | 14,58 | 92,08 |
|  | Амортизація |  | **20,199** | 2,64 | 0,2 |  | **1,600** | 2,64 | 7,92 |  | **18,599** | 2,64 | 92,08 |
| 5. | Загальновиробничі витрати |  | **1584,050** | 207,09 | 14,0 |  | **125,457** | 207,02 | 7,92 |  | **1458,593** | 207,10 | 92,08 |
| 6. | Адміністративні витрати |  | **305,009** | 39,88 | 2,7 |  | **24,157** | 39,86 | 7,92 |  | **280,853** | 39,88 | 92,08 |
| 7. | Витрати на збут |  | **215,036** | 28,11 | 1,9 |  | **17,031** | 28,10 | 7,92 |  | **198,005** | 28,12 | 92,08 |
|  | **Повна собівартість** |  | **11310,786** | **1478,75** | 100 |  | **454,988** | **750,81** | 4,02 |  | **10855,798** | **1541,38** | 95,98 |

***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. | 11851,200 | | 11310,786 | | -540,414 |
| Собівартість 1Гкал | грн./Гкал | 1549,40 | | 1478,75 | | -29,35 |
| **Показники** | | **Тис.грн** | **Грн.1 Гкал** | **Тис.грн** | **Грн.1 Гкал** | **Грн.1 Гкал** |
| *Прямі витрати* | | 9576,831 | 1252,09 | 9206,690 | 1203,69 | ­-48,40 |
| - матеріальні витрати | | 8852,872 | 1157,40 | 8567,995 | 1120,16 | -37,24 |
| - оплата праці | | 513,469 | 67,13 | 506,965 | 66,28 | -0,85 |
| - інші прямі витрати | | 210,491 | 27,52 | 131,731 | 17,22 | -10,30 |
| *Загальновиробничі витрати* | | 1692,006 | 221,21 | 1584,050 | 207,09 | -14,12 |
| *Адміністративні витрати* | | 349,840 | 45,74 | 305,09 | 39,88 | -5,86 |
| *Витрати із збуту послуг* | | 232,522 | 30,40 | 215,036 | 28,11 | -1,89 |

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 11310,786 тис.грн., що на 540,414 тис.грн. або 4,78% менше у порівнянні з витратами, врахованими в діючих тарифах, за рахунок зменшення ціни на газ, відсотків відрахувань на заробітну плату.

Планова собівартість надання послуг теплопостачання складає 1478,75 грн/Гкал.

При зменшенні загальних планових витрат відбулось зменшення планової собівартості на 29,35 грн/Гкал, проти собівартості в затверджених раніше тарифах – 1549,40 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