***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 2014-2015 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** | **7,649** | **1134,93** | **8681,065** | **10** | **868,106** | **9549,171** | **11459,006** | **15,372** |  |  | **1498,10** |  |
| **1.Населення в т.ч.:** | 7,92 | 0,606 | **562,67** | 340,978 |  |  | 340,978 | 409,173 | 1,407 |  | 0,07173 | **675,20** |  |
| опалення | **7,92** | **0,606** | **562,97** | **340,978** |  |  | **340,978** | **409,173** | **1,407** |  | **0,07173** | **675,20** | **48,59** |
| **2.Інші, в т.ч**. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.1 Бюджет** | **92,08** | **7,043** | **1184,17** | **8340,087** | **10,41** | **868,106** | **9208,194** | **11049,832** | **13,965** |  |  | **1568,91** |  |
| опалення | 70,72 | 5,409 | **1184,17** | 6405,036 | 10,41 | 666,690 | 7071,726 | 8486,071 |  |  | 0,06455 | **1568,91** | **101,40** |
| гвп | 21,38 | 1,639 | **1184,17** | 1935,051 | 10,41 | 201,416 | 2136,467 | 2563,762 |  | 2,563 | 0,5313 | **1568,91** |  |

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

– тариф для гуртожитоку школи-інтернат (населення) склав 675 грн. 20 коп., або 48 грн. 59 коп. з ПДВ за 1м² опалювальної площі в місяць опалювального сезону;

– для бюджетних організацій 1568 грн. 91 коп. за 1 Гкал або 101 грн. 40 коп. з ПДВ за 1м² опалювальної площі в місяць опалювального сезону.

Всі витрати по підприємству склали 8681,065 т. грн., планований прибуток 868,106 т. грн., доходи з ПДВ 11473,391 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 | **7,649** | **1134,93** | **100,0** | **0,606** | **340,978** | **562,67** | **7,92** | **7,043** | **8340,087** | **1184,17** | **92,08** |
| 2 | Питома вага |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Виробнича собівартість | т. грн. | **8188,755** | 1070,57 | 94,3 |  | **301,986** | 498,33 | 3,69 |  | **7886,768** | 1119,81 | 96,31 |
| 4 | Прямі витрати всього |  | **6728,774** | 879,72 | 77,5 |  | **186,355** | 307,52 | 2,77 |  | **6542,419** | 928,95 | 97,23 |
| 4.1 | Прямі матеріальні витрати: | т. грн. | **6311,514** | 825,14 | 72,8 |  | **153,308** | 252,98 | 2,43 |  | **6158,205** | 874,37 | 97,57 |
|  | матеріали | т. грн. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | паливо |  | **5599,624** | 732,07 | 64,5 |  | **96,927** | 159,94 | 1,73 |  | **5502,698** | 781,30 | 98,27 |
|  | електроенергія |  | **546,064** | 71,39 | 6,3 |  | **43,248** | 71,37 | 7,92 |  | **502,816** | 71,40 | 92,08 |
|  | водопостачання |  | **162,208** | 21,21 | 1,9 |  | **12,847** | 21,20 | 7,92 |  | **149,361** | 21,21 | 92,08 |
|  | каналізація |  | **3,616** | 0,47 | 0,1 |  | **0,286** | 0,47 | 7,92 |  | **3,330** | 0,47 | 92,08 |
| 4.2 | Прямі витрати на оплату праці |  | **282,705** | 36,96 | 3,3 |  | **22,390** | 36,95 | 7,92 |  | **260,314** | 36,96 | 92,08 |
| 4.2 | Інші прямі витрати |  | **134,557** | 17,59 | 1,6 |  | **10,657** | 17,59 | 7,92 |  | **123,900** | 17,59 | 92,08 |
|  | Нарахування із заробітної плати |  | **104,771** | 13,70 | 1,2 |  | **8,298** | 13,69 | 7,92 |  | **96,473** | 13,70 | 92,08 |
|  | Амортизація |  | **29,786** | 3,89 | 0,3 |  | **2,359** | 3,89 | 7,92 |  | **27,427** | 3,89 | 92,08 |
| 5 | Загальновиробничі витрати |  | **1459,981** | 190,87 | 16,8 |  | **115,630** | 190,81 | 7,92 |  | **1344,350** | 190,88 | 92,08 |
| 6 | Адміністративні витрати |  | **289,987** | 37,91 | 3,3 |  | **22,967** | 37,90 | 7,92 |  | **267,020** | 37,91 | 92,08 |
| 7 | Витрати із збуту |  | **202,323** | 26,45 | 2,3 |  | **16,024** | 26,44 | 7,92 |  | **186,298** | 26,45 | 92,08 |
|  | **Повна собівартість** |  | **8681,065** | **1134,93** | 100 |  | **340,978** | **562,67** | 3,93 |  | **8340,087** | **1184,17** | 96,07 |

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

**по комунальному підприємству «Сватове-тепло» на опалювальний сезон 2014-2015 рр.**

***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***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Статті витрат** | **Одиниця виміру** | **В попередніх розрахунках** | | **В розрахунку планових витрат** | | **Відхилення,+(-)** |
| Загальний корисний відпуск теплової енергії | тис.Гкал | 7,605 | | 7,649 | | 0,049 |
| Витрати разом | тис.грн. | 7510,684 | | 8681,065 | | +1170,381 |
| Собівартість 1Гкал | грн./Гкал | 987,60 | | 1134,93 | | +147,33 |
| **Показники** | | **Тис.грн** | **Грн.1 Гкал** | **Тис.грн** | **Грн.1 Гкал** | **Грн.1 Гкал** |
| *Прямі витрати* | | 5315,353 | 698,93 | 6728,774 | 879,72 | +108,79 |
| - матеріальні витрати | | 4899,296 | 644,22 | 6311,514 | 825,14 | +180,92 |
| - оплата праці | | 281,826 | 37,06 | 282,705 | 36,96 | -0,10 |
| - інші прямі витрати | | 134,231 | 17,65 | 134,557 | 17,59 | -0,06 |
| *Загальновиробничі витрати* | | 1666,942 | 219,19 | 1459,981 | 190,87 | -28,32 |
| *Адміністративні витрати* | | 271,877 | 35,75 | 289,987 | 37,91 | +2,16 |
| *Витрати із збуту послуг* | | 256,512 | 33,73 | 202,323 | 26,45 | -7,28 |

В розрахунку планових витрат на 2014-2015 рр. загальний корисний відпуск теплової енергії збільшився на 0,049 т.Гкал. приєднали до котельні № 8 опалення гаражу Психлікарні, тому в розрахунку планових витрат загальний корисний відпуск теплової енергії складає 7,649 тис.Гкал, у т.ч.:

- населення – 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 8681,065 тис.грн., що на 1170,381 тис.грн. або 13,5 % більше у порівнянні з витратами, врахованими в діючих тарифах.

Планова собівартість надання послуг теплопостачання складає 1134,93 грн/Гкал.

При збільшенні загальних планових витрат відбулось збільшення планової собівартості на 147,33 грн/Гкал, проти собівартості в діючих тарифах – 987,60 грн/Гкал.

Збільшення планової собівартості за 1 Гкал. відбулось за рахунок збільшення ціни на природний газ для бюджетних організацій, збільшення ціни на електроенергію, воду, горюче-мастивні матеріали, збільшення мінімальної заробітної плати.

**Прямі витрати** в плановому розрахунку склали 6728,774 тис.грн. та збільшились на 1413,421 тис.грн. або на 26,59% у порівнянні з витратами, врахованими в діючих тарифах – 5315,353 тис.грн.

Рівень планових прямих витрат склав 879,72 грн/Гкал., що на 108,79 грн/Гкал більше ніж у діючих тарифах.

Планові витрати по статті «**Прямі матеріальні витрати**» склали 6311,514 тис.грн. та збільшились на 1412,218 тис.грн. або 28,82 % у порівнянні з витратами, врахованими в діючих тарифах – 4899,296 т. грн.

Рівень матеріальних витрат в плановому розрахунку склав 825,14 грн/Гкал, що на 180,92 грн/Гкал більше у порівнянні з витратами в діючих тарифах. Збільшення матеріальних витрат відбулося за рахунок збільшення ціни на газ, електроенергію, мастивні матеріали.

Витрати з оплати праці,склали 282,705 тис.грн., збільшились на 0,879 т.грн., або на 0,25% у порівнянні з витратами врахованими в діючих тарифах 281,826 т.грн.

Стаття «**Інші прямі витрати**» в розрахунку планових витрат склала134,557 т.грн. збільшились витрати на 0,323 т.грн. 0,24% у порівнянні з витратами врахованими в діючих тарифах 134,231 т.грн.

Загальновиробничі витрати, склали 1459,981 тис.грн., зменшились на 206,961 т.грн., або на 12,4% у порівнянні з витратами врахованими в діючих тарифах 1666,942 т.грн.

**Адміністративні витрати** в плановому розрахунку склали 289,987 тис.грн. збільшились на 18,11 т.грн. або на 6,7% у порівнянні з витратами врахованими в діючих тарифах 271,877 т.грн.

**Витрати із збуту послуг** в плановому розрахунку склали 202,323 тис.грн. зменшились на 54,189 т.грн. або на 21,1% у порівнянні з витратами врахованими в діючих тарифах 256,512 т.грн. Зменшення відбулося за рахунок скорочення чисельності працівників.

Розрахунок тарифів проводився на підставі Постанови № 242 від 17.02.2011 р. «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**

Провід. бухгалтер О.Л. Яковенко

Економіст В.М.Чернявська