



от 31 мая 2013 года

№ 18-ПР

г. Казань

## ПРОТОКОЛ

заседания Правления

Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам

### Члены Правления:

Штром А.Л., первый заместитель председателя;

Борисова Л.П., заместитель председателя;

Симкачев Д.А., заместитель председателя;

Трегубенко Л.В., начальник отдела организации, контроля и сопровождения принятия тарифных решений;

Садыкова Э.Д., начальник юридического отдела;

Хабибуллина Л.В., начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы;

### от Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам:

Гайнуллина Т.В., начальник отдела регулирования тарифов на транспортные услуги и услуги связи;

Штейн Е.А., ведущий советник отдела регулирования тарифов на транспортные услуги и услуги связи;

Устинова И.А., заместитель начальника отдела регулирования тарифов в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации ТБО.

### Повестка дня:

1. Об установлении предельных максимальных тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом общего пользования в городском сообщении в г. Бугульме Бугульминского муниципального района Республики Татарстан.

*Выступающий – Т.В.Гайнуллина*

2. Об установлении предельного максимального тарифа на услуги по предоставлению причала, расположенного на территории г. Чистополя, оказываемые ОАО «Судоходная компания «Татфлот».

*Выступающий – Е.А.Штейн*

3. Об установлении тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую ООО «Агрызские тепловые сети».

*Выступающий – Л.В.Хабибуллина*

4. Об установлении тарифов на техническую, питьевую воду и водоотведение.

*(Заинский МР: ООО «Зай-Водоканал»; Зеленодольский МР: КФХ «Марс» ИП Алиева М.Ш., ООО «Жилищно-коммунальные услуги»; Лаишевский МР: ООО «Карсар»; МО «город Казань»: ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1, ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2, ОАО «Казанский завод синтетического каучука»; Тукаевский МР: ТСЖ «Нефтебаза»).*

*Выступающий – Л.В.Хабибуллина*

5. Об установлении тарифа на услуги по утилизации (захоронению) твердых бытовых отходов, оказываемые ООО «Тетюши Жилсервис».

*Выступающий – Л.В.Хабибуллина*

6. Разное.

## **Рассмотрели:**

### **1. Слушали:**

Гайнуллина Т.В. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении предельных максимальных тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом общего пользования в городском сообщении в г. Бугульме Бугульминского муниципального района Республики Татарстан».

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) с заявлением и материалами по вопросу об установлении предельных максимальных тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом общего пользования в городском сообщении в г. Бугульме в Бугульминском муниципальном районе Республики Татарстан (далее – тарифы) обратился перевозчик – ИП Минаев С.М. (далее – перевозчик).

Уполномоченный по делу № 22/14 об установлении указанных тарифов, назначенный приказом председателя Госкомитета от 16.05.2013 № 136, при подготовке настоящего экспертного заключения руководствовался следующими законодательными и нормативными документами:

постановлением Правительства Российской Федерации от 07.03.1995 №239 «О мерах по упорядочению государственного регулирования цен (тарифов)»;

Законом Республики Татарстан от 12.10.2006 № 70-ЗРТ «Об организации пассажирских перевозок, осуществляемых автомобильным и наземным электрическим транспортом общего пользования на территории Республики Татарстан»;

Законом Республики Татарстан от 21.12.2010 № 94-ЗРТ «О бюджете Республики Татарстан на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов»;

Положением о Государственном комитете Республики Татарстан по тарифам, утвержденным постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 15.06.2010 № 468;

постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 28.04.2004 № 209 «Об утверждении методик и порядка расчета бюджетных компенсаций

перевозчикам за транспортное обслуживание маршрутных городских (поселковых) пассажирских перевозок по социальному заказу на территории Республики Татарстан».

Местонахождение перевозчика:

423243, РТ, Бугульминский район, г. Бугульма, ул. Губкина, д.19, кв.2.

Руководитель организации – Минаев Сергей Михайлович.

Действующий тариф на перевозку одного пассажира составляет 13 рублей, установленный Госкомитетом постановлением от 16.04.2012 №7-2/т «Об установлении предельных максимальных тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом общего пользования в городском сообщении в г. Бугульма Бугульминского муниципального района Республики Татарстан».

Перевозчик предлагает установить на 2013 год тарифы на перевозки пассажиров в размере 16,0 рублей, с увеличением к действующему уровню на 23%.

Увеличение тарифов обусловлено следующими причинами:

ростом цен на горюче-смазочные материалы, шины и запасные части; инфляционными процессами общего характера.

Перевозчиком обслуживается 6 автобусных маршрутов общей протяженностью 115,4 км, утвержденный заказчиком перевозок – Исполнительным комитетом Бугульминского муниципального района Республики Татарстан.

По прогнозу перевозчика на 2013 год объем перевозки составит 2204,2 тыс. пассажиров, из них пассажиров льготных категорий – 270,1 тыс. пассажиров.

Доходы от перевозки пассажиров и багажа в 2013 году составят 32993,2 тыс. рублей, расходы – 30999,7 тыс. рублей. При этом прогнозируется прибыль в размере 1993,5 тыс. рублей при стоимости 1 поездки 16 рублей (рентабельность 6,4 %).

Себестоимость перевозки одного пассажира в 2013 году по прогнозу перевозчика составит 14,06 рублей.

Средняя заработная плата работников перевозчика в 2013 году по прогнозу составит 11849 рублей в месяц, в том числе водителей автобусов – 15379 рублей в месяц, что составляет 66,7% от среднереспубликанского уровня.

Уполномоченным по делу ведущим консультантом Г.В. Ибрагимовой рассмотрен представленный перевозчиком прогноз расходов на 2013 год и проведена оценка их экономической обоснованности в соответствии с «Инструкцией по составу, учету и калькулированию затрат, включаемых в себестоимость перевозок (работ, услуг) предприятий автомобильного транспорта» (далее – Инструкция), утвержденной Минтрансом России от 29.08.1995, действующей в соответствии с письмом Минфина России от 29.04.2002 № 16-00-13/03 «О применении нормативных документов, регулирующих вопросы учета затрат на производство и калькулирование себестоимости продукции (работ, услуг)» и отраслевым прогнозом инфляции Минэкономразвития России на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов.

По результатам рассмотрения, в соответствии с мероприятиями по оптимизации расходов и параметрами Прогноза социально - экономического развития Российской Федерации на 2012 год и плановый период 2013-2014 годов, разработанными Минэкономразвития России, проведена следующая корректировка статей затрат и других показателей:

Доходы от оплаты проезда и багажа пассажирами скорректированы на 2404,0 тыс. рублей в сторону уменьшения.

Проведена корректировка амортизационных отчислений в соответствии с 5-ю кредитными договорами на приобретение автотранспорта на 471,9 тыс.руб в сторону уменьшения.

Общая сумма затрат составит 30462,1 тыс. рублей, что составляет 98,3% от заявленной предприятием на 2013 год суммы затрат.

При этом себестоимость перевозки одного пассажира составит 13,82 рублей, средняя доходная ставка с учетом субсидий составит 13,88 рублей.

Натуральные и финансовые показатели перевозчика приведены в таблице:

№ п/п	Наименование показателей	Един. измер.	2012 год факт	2013 год прогноз		2013 прогноз ГКРТТ/ 2012 факт
			перевозчик	перевозчик (при 16 рублях)	ГКРТТ (при 15 рублях)	
1.	Объем перевезенных пассажиров всего	тыс.чел.	2138,9	2204,2	2204,2	103,1
	в т.ч.					
	- пассажиров с платным проездом	тыс.чел.	1859,3	1934,1	1934,1	104,0
	- пассажиров льготных категорий по ЕСПБ	тыс.чел.	279,6	270,1	270,1	96,6
2.	Доходы от перевозки пассажиров и багажа всего:	тыс.руб.	24965,2	32993,2	30589,2	122,5
	в т.ч.	тыс.руб.				
	- от оплаты проезда и багажа пассажирами	тыс.руб.	21709,8	30246,0	27077,9	124,7
	- бюджетные компенсации	тыс.руб.	3255,4	2747,2	3511,3	107,9
3.	Затраты на перевозку пассажиров и багажа всего	тыс.руб.	30480,8	30999,7	30462,1	99,9
	в т.ч.	тыс.руб.				
	- заработная плата	тыс.руб.	7676,7	7703,2	7703,2	100,3
	- страховые взносы	тыс.руб.	2364,4	2372,6	2372,6	100,3
	- автомобильное топливо	тыс.руб.	13667,4	13635,6	13635,6	99,8
	- смазочные материалы	тыс.руб.	216,6	220,0	220,0	101,6
	- техническое обслуживание и ремонт автобусов	тыс.руб.	1035,2	1158,8	1093,2	105,6
	- износ и ремонт авторезины	тыс.руб.	900,7	843,7	843,7	93,7
	- амортизационные отчисления	тыс.руб.	2655,3	3203,3	2731,4	102,9
	- общехозяйственные расходы	тыс.руб.	1964,5	1862,5	1862,5	94,8
	в т.ч.					
	- лизинговые платежи	тыс.руб.				
4.	Финансовые результаты с учетом компенсации	тыс.руб.	-5515,6	1993,5	127,1	
5.	Средняя доходная ставка от оплаты проезда и багажа одного пассажира	руб.	11,68	15,64	14,00	119,9
6.	Средняя доходная ставка с учетом субсидий из бюджета	руб.	11,67	14,97	13,88	118,9

7.	Затраты на перевозку одного пассажира	руб.	14,25	14,06	13,82	97,0
8.	Количество обслуживаемых маршрутов	Един.	6	6	6	100,0

Исходя из вышеизложенного предлагается согласовать предельные максимальные тарифы на перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом общего пользования в городском сообщении в г. Бугульме Бугульминского муниципального района Республики Татарстан в следующих размерах:

Вид транспорта	Предельный максимальный тариф разовой поездки и провоза одного места багажа (руб.)	
	при приобретении билета в салоне транспортного средства	при оплате проезда билетом длительного пользования на 50 и более поездок <sup>1</sup>
Автобус	15,00	13,00

При этом прибыль организации составит 127,1 тыс.рублей (рентабельность 0,04%), которую планируется направить на увеличение выплат стимулирующего характера.

28 мая 2013 г. вопрос «О согласовании предельных максимальных тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом общего пользования в городском сообщении в г. Бугульме Бугульминского муниципального района Республики Татарстан» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за согласование и вынесение проекта постановления Госкомитета «Об установлении предельных максимальных тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом общего пользования в городском сообщении в г. Бугульме Бугульминского муниципального района Республики Татарстан» на рассмотрение на заседании Правления Госкомитета.

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно (листы согласования прилагаются).

Решили:

1.1. Установить предельные максимальные тарифы на перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом общего пользования в городском сообщении в г. Бугульме Бугульминского муниципального района Республики Татарстан согласно приложению 1.

**2. Слушали:**

Штейн Е.А. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении предельного максимального тарифа на услуги по предоставлению причала, расположенного на территории г. Чистополя, оказываемые ОАО «Судоходная компания «Татфлот».

В Госкомитет с заявлением по вопросу об установлении предельного максимального тарифа на услуги по предоставлению причала, расположенного на территории г. Чистополя (далее – тариф), обратилось **ОАО «Судоходная компания «Татфлот»** (далее – ОАО «СК «Татфлот» или общество).

Уполномоченный по делу № 22/13 об установлении указанного тарифа, назначенный приказом председателя Госкомитета от 16.05.2013 № 137, при подготовке настоящего экспертного заключения руководствовался следующими законодательными и нормативными документами:

- Кодексом внутреннего водного транспорта Российской Федерации от 07.03.2001 №24-ФЗ;

- Федеральным законом от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях»;

- постановлением Правительства Российской Федерации от 23.04.2008 № 293 «О государственном регулировании и контроле цен (тарифов, сборов) на услуги субъектов естественных монополий в транспортных терминалах, портах, аэропортах и услуги по использованию инфраструктуры внутренних водных путей»;

- постановлением Правительства Российской Федерации от 07.03.1995 №239 «О мерах по упорядочению государственного регулирования цен (тарифов)»;

- постановлением Правительства Российской Федерации от 10.12.2008 №950 «Об участии органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в области государственного регулирования тарифов в осуществлении государственного регулирования и контроля деятельности субъектов естественных монополий»;

- Отраслевой инструкцией по составу затрат и калькуляции себестоимости работ и услуг предприятий основной деятельности речного транспорта, утвержденной Министерством транспорта Российской Федерации от 8 марта 1993г. №ВА-6/152;

- Положением о Государственном комитете Республики Татарстан по тарифам, утвержденным постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 15.06.2010 № 468.

Местонахождение общества: ОАО «СК «Татфлот» - 420108, г. Казань, ул. Девятаева, 1.

Руководитель организации – Зайнутдинов Тимур Альхатович.

Действующий тариф на услуги по предоставлению причала, расположенного на территории г. Чистополя, составляет 12 рублей за один погонный метр судна в час. Указанный тариф установлен приказом директора филиала ОАО «СК «Татфлот» - Чистопольский речной порт от 23.04.2012 № 39 и устанавливается Госкомитетом впервые.

Общество предлагает установить в 2013 году предельный максимальный тариф на услуги по предоставлению причала, расположенного на территории г. Чистополя, в размере 12 рублей за один погонный метр судна в час, т.е. на уровне 2012 года.

По прогнозу общества на 2013 год общее время стоянки судов у причала составит 191,5 часов при средней длине судна – 96,7 метров.

Доходы от оказания обществом услуг по предоставлению причала в 2013 году составят 225,5 тыс. рублей, расходы – 262,1 тыс. рублей. При этом прогнозируется убыток в размере 36,6 тыс. рублей.

Себестоимость стоянки у причала одного погонного метра судна в час по прогнозу общества составит 14,16 рублей.

Среднемесячная заработная плата работников общества, занятых оказанием услуг по предоставлению причала, расположенного на территории г. Чистополя, в 2012 году составила 8676,96 рублей.

Уполномоченным по делу ведущим советником Е.А. Штейн рассмотрены представленные обществом фактические расходы 2012 года и прогноз расходов на 2013 год и проведена оценка их экономической обоснованности в соответствии с Инструкцией и отраслевым прогнозом инфляции Минэкономразвития России на 2013 год.

По результатам рассмотрения проведена корректировка прогнозируемых расходов на 2013 год следующих статей затрат в сторону уменьшения:

затраты на буксировку и установку понтона – на 4,7 тыс. рублей;  
накладные расходы – на 1,7 тыс. рублей.

Таким образом, затраты на 2013 год скорректированы в сторону уменьшения на общую сумму 6,4 тыс. рублей. Общая сумма затрат составит 255,7 тыс. рублей, что составляет 97,6% от заявленной обществом на 2013 год суммы затрат.

Объем оказываемых услуг на 2013 год и доходы от них приняты Госкомитетом по прогнозу общества.

При этом себестоимость стоянки у причала одного погонного метра судна в час составит 13,81 рублей.

Натуральные и финансовые показатели общества приведены в таблице:

Показатели	2012 год		2013 год		2013 г. в % к 2012 г.	
	факт общество	факт Госкомитет	прогноз общество	прогноз Госкомитет	общество гр.4/гр.2	Госкомитет гр.5/гр.3
1. Время стоянки у причала, час.	191,5	191,5	191,5	191,5	100,0	100,0
Средняя длина судна, м	96,7	96,7	96,7	96,7	100,0	100,0
2. Доходы, руб.	225 499,2	225 499,2	225 499,2	225 499,2	100,0	100,0
3. Расходы, руб.	256837,8	251318,9	262134,6	255730,7	102,1	101,8
Фонд оплаты труда	131 948,1	131 948,1	131 948,1	131 948,1	100,0	100,0
Страховые взносы	40 543,5	40 543,5	40 543,5	40 543,5	100,0	100,0
Электроэнергия	9 406,8	9 406,8	10 084,0	10 084,0	107,2	107,2
Прочие	54 230,9	49 948,2	58 423,3	53 682,8	107,7	107,5
в том числе:						
Сырье и материалы	5 698,5	5 698,5	6 108,8	6 108,8	107,2	107,2
Освидетельствование судов	1 637,8	1 637,8	1 637,8	1 637,8	100,0	100,0
Озеленение	17 335,1	17 335,1	19 568,3	19 568,3	112,9	112,9
Медосмотр	1 367,5	1 367,5	1 973,7	1 973,7	144,3	144,3
Буксировка и установка понтона	12 847,4	8 564,7	13 790,1	9 049,6	107,3	105,7
Связь	3 162,6	3 162,6	3 162,6	3 162,6	100,0	100,0
Вывоз ТБО	414,9	414,9	414,9	414,9	100,0	100,0

Дератизация	138,4	138,4	138,4	138,4	100,0	100,0
Техобслуживание пожарной сигнализации	131,1	131,1	131,1	131,1	100,0	100,0
Охрана территории	11 497,6	11 497,6	11 497,6	11 497,6	100,0	100,0
Накладные расходы	20 708,5	19 472,2	21 135,6	19 472,2	102,1	100,0
6. Финансовый результат, руб.	-31 338,6	-25 819,7	-36 635,4	-30 231,5	116,9	117,1
7. Себестоимость, руб. за 1 п.м.-час.	13,87	13,57	14,16	13,81	102,1	101,8

Исходя из изложенного предлагается согласовать предельный максимальный тариф на услуги по предоставлению причала, расположенного на территории г. Чистополя, оказываемые ОАО «Судоходная компания «Татфлот», в размере 12 рублей в час за 1 метр габаритной длины судна, по предложению общества на уровне действующего тарифа. Принять к сведению предложение общества о том, что убыток в размере 30,2 тыс. рублей будет компенсирован за счет реализации нерудных строительных материалов.

28 мая 2013 г. вопрос «О согласовании предельного максимального тарифа на услуги по предоставлению причала, расположенного на территории г. Чистополя, оказываемые ОАО «Судоходная компания «Татфлот» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемую плату и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении предельного максимального тарифа на услуги по предоставлению причала, расположенного на территории г. Чистополя, оказываемые ОАО «Судоходная компания «Татфлот».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно (листы согласования прилагаются).

Решили:

2.1. Установить предельный максимальный тариф на услуги по предоставлению причала, расположенного на территории г. Чистополя, оказываемые ОАО «Судоходная компания «Татфлот», согласно приложению 2.

### **3. Слушали:**

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую ООО «Агрызские тепловые сети».

В Госкомитет обратилось **ООО «Агрызские тепловые сети»** по вопросу установления тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения в г. Агрыз на 2013 год.

За установлением тарифа на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения ООО «Агрызские тепловые сети» обратилось в Госкомитет впервые.

Согласно Федеральному закону от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», в закрытой системе горячего водоснабжения тариф на горячую воду (горячее водоснабжение) устанавливается в виде двухкомпонентного тарифа, включающего в себя компонент на холодную воду и компонент на тепловую энергию.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Агрызские тепловые сети» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 114.

Компонент на холодную воду принимается равным тарифу на холодную воду, установленному и применяемому в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения».

Для ООО «Агрызские тепловые сети» компонент на холодную воду принимается тариф, установленный для ООО «Водоканал».

Тариф установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх для потребителей с 01.07.2013 в размере – 29,70 руб./куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)

Компонент на тепловую энергию принимается равным тарифу на тепловую энергию (мощность), установленному и применяемому в соответствии с законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения.

Тариф на тепловую энергию, поставляемую для ООО «Агрызские тепловые сети» потребителям г. Агрыз, оплачивающим производство и передачу тепловой энергии на 2013 год, установлен постановлением Госкомитета от 14.12.2012 № 5-31/э в размере:

с 01.07.2013 потребители, оплачивающие производство и передачу тепловой энергии – 1534,54 руб./Гкал (организация применяет упрощенную систему налогообложения).

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы предлагается установить:

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)	
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м.	Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал.
		с 1 июля 2013 года по 30 июня 2014года	с 1 июля 2013 года по 30 июня 2014 года
1	ООО «Агрызские тепловые сети» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,7	1534,54

*Справочно: Платеж за горячую воду при отсутствии приборов учета составит 126,38 руб. за 1 куб. м. (без учета НДС) исходя из установленных компонентов и количества тепловой энергии, необходимого для подогрева кубического метра воды из расчета 0,063 Гкал/м<sup>3</sup>.*

Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения соответствует критериям доступности для потребителей товаров и услуг

организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Госкомитета от 27.02.2012 №45 «Об установлении системы критериев доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса».

28 мая 2013 г. вопрос «О согласовании тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую ООО «Агрызские тепловые сети» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемую плату и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую ООО «Агрызские тепловые сети».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно (листы согласования прилагаются).

Решили:

3.1. Установить тарифы на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения, поставляемую ООО «Агрызские тепловые сети», согласно приложению 3.

#### **4. Слушали:**

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на техническую, питьевую воду и водоотведение».

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Госкомитет.

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения и Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 (далее - Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденными приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 №47 (далее – Методические указания).

Экспертиза проведена в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями

функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2013 год и плановый период 2014-2015 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2013 г.):

рост цен на электроэнергию на 2013 год - 12%;

рост заработной платы на 2013 год – 7,1%;

рост прочих расходов на 2013 год – 4,9%.

В Госкомитет для установления тарифа **на питьевую воду** на регулируемый период **ООО «Зай-Водоканал»** были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на питьевую воду с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на регулируемый период;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на регулируемый период;

4. расчет тарифа на питьевую воду на регулируемый период;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за период осуществления регулируемой деятельности;

6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы за период осуществления регулируемой деятельности.

Назначение уполномоченного по делу и открытие дела об установлении тарифа для ООО «Зай-Водоканал» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 02.04.2013 №77.

В соответствии с п. 31 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Зай-Водоканал» на регулируемый период Госкомитетом использовался метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Потребителями питьевой воды ООО «Зай-Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации г. Заинск.

Производственные мощности организации ООО «Зай-Водоканал»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	тыс.куб.м/час	6,545
2	Протяженность водопроводов	км	186,58
3	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	2557,87
4	Удельный расход электрической энергии	кВт/куб.м	1,62

Источником питьевой воды г.Заинск являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 3 водозабора. Производительность

водозаборов 0,765 тыс.куб.м./час. Для подачи воды работают 2 насоса, производительностью 5,78 тыс.куб.м./час.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 186,58 км, в том числе нуждающиеся в замене – 23,88 км.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Единицы измерения	2013 год прогноз
1. Поднято воды	тыс. куб. м	2 442,25
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс. куб. м	2286,49
2.1. Потери воды	тыс. куб. м	459,34
	%	20,09
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс. куб. м	1580,25
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс. куб. м	0
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс. куб. м	1580,25
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	124,41
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	1110,00
	%	68,5
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	348,837

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Зай – Водоканал» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов города Заинска в питьевой воде, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму, очистке и транспортировке воды.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2013 год:

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План ОКК 2013 год	Расчет Госкомитета	
				2013 год	отклонение от плана, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да
	<b>I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>	х			
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1580,250	1580,250	100,00%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3		0	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3		0	
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	1580,250	1580,250	100,00%
2.3.1	население	тыс. м3	1110,00	1110,000	100,00%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	124,413	124,413	100,00%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	345,837	345,837	100,00%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,18	0,18	100,00%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	26884,32	25924,60	96,43%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	20878,72	20574,12	98,54%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6259,53	6259,53	100,00%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3562,69	3562,69	100,00%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1075,93	1075,93	100,00%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	90,84	90,84	100,00%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	379,91	379,91	100,00%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	264,16	264,16	100,00%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	9205,22	9205,22	100,00%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	304,60	0,00	0,00%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	6005,60	5350,48	89,09%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	105,30	105,30	100,00%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	105,30	105,30	100,00%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	82,08	82,08	100,00%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	23,22	23,22	100,00%
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	17909,68	17410,86	97,21%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	14788,23	14629,91	98,93%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	5777,81	5777,81	100,00%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1854,23	1854,23	100,00%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	559,98	559,98	100,00%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1653,42	1653,42	100,00%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1259,80	1259,80	100,00%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	4784,47	4784,47	100,00%

6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	158,32	0,00	0,00%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3121,45	2780,95	89,09%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	44899,30	43440,76	96,75%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	35772,25	35309,33	98,71%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	82,08	82,08	100,00%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	12037,34	12037,34	100,00%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5416,92	5416,92	100,00%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1635,91	1635,91	100,00%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	114,06	114,06	100,00%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2033,33	2033,33	100,00%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1523,96	1523,96	100,00%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00	
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	13989,69	13989,69	100,00%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	462,92	0,00	0,00%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	9127,05	8131,43	89,09%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.		0,00	
10	Внерезультационные расходы	тыс.руб.		0,00	
11	Товарная продукция	тыс.руб.	44899,30	43440,76	96,75%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	1638,02	1638,02	100,00%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	28,41	27,49	96,75%

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс:

1. Затраты на материалы. Химические реагенты.

Для обеспечения соответствия питьевого качества воды требованиям нормативных документов вода обрабатывается специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормируемые в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 и ГН 2.1.5.1315-03 «Предельно-допустимые концентрации химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого водоснабжения. Контроль качества» остаточные концентрации химических реагентов, используемых в технологии подготовки воды, а также требуемые параметры качества питьевой воды.

Расчет затрат на реагенты осуществляется на основании удельных норм расхода реагентов, ежегодно утверждаемых директором организации в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 «Вода питьевая».

Затраты на реагенты для очистки воды на регулируемый период составят 82,08 тыс.руб. Поставщиком гипохлорита натрия, используемого в качестве химического реагента, является ООО «ТК «Волга-21»

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии в размере 2557,87 тыс. кВт. на сумму 12037,34 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на водозаборах.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 31 человек с расходами на оплату труда в размере 5416,92 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	20,00		3562,69
Машинист насосной установки 3 разряда	5,00	11,39	683,37
Машинист насосной установки 4 разряда	4,00	13,07	627,17
Слесарь АВП 6 разряда	3,00	18,29	658,40
Слесарь АВП 5 разряда	4,00	16,63	798,10
Слесарь АВП 4 разряда	3,00	15,84	570,24
Электрогазосварщик 6 разряда	1,00	18,78	225,41
Транспортирование воды	11,00		1854,23
Слесарь АВП 6 разряда	1,00	18,29	219,47
Слесарь АВП 5 разряда	2,00	16,63	399,05
Слесарь АВП 4 разряда	1,00	15,84	190,08
Электрогазосварщик 5 разряда	1,00	17,08	204,91
Машинист насосной установки	5,00	11,98	719,04
Оператор хлор установки	1,00	10,14	121,68
Итого	31	14,56	5416,92

4. Амортизация основных средств.

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 114,06 тыс.руб.

Направления использования амортизационных отчислений:

- замена насоса на скважине №3 арт.водозабора «Дуслык».

5. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств  
Всего затраты по данной статье на регулируемый период планируются в размере 2033,33 тыс.руб.

Затраты на капитальный ремонт планируются в размере 1523,96 тыс.руб., в т.ч.:

- реконструкция водопроводных сетей с заменой стальных труб на полиэтиленовые – 896,94 тыс.руб.;
- замена погружных насосов, электродвигателей – 225,85 тыс.руб.;
- замена водоразборных колонок – 12,28 тыс.руб.;
- замена пожарных гидрантов – 80,06 тыс.руб.;
- замена водопроводных задвижек – 96,49 тыс.руб.;
- замена узлов учета – 89,1 тыс.руб.;
- ремонт водопроводных колодцев – 123,24 тыс.руб.

На текущий ремонт и техническое обслуживание объектов предприятия планируется затратить 509,37 тыс.руб.

#### 6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 13989,69 тыс.руб, распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	2013 год
1	Заработная плата цехового персонала	8 041,75
2	Отчисления на социальное страхование	2428,61
3	ГСМ	1 953,10
4	Амортизация ОС цехового назначения	1048,00
5	Коммунальные платежи	60,11
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры	458,12
Итого		13989,69

#### Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2,12	23,49	597,69
Водитель	10,07	16,89	2040,86
Начальник участка	3,18	27,12	1034,94
Слесарь АВП 6 разряда	1,06	18,29	232,64
Слесарь АВП 5 разряда	1,59	16,63	317,24
Слесарь АВП 4 разряда	2,12	15,84	402,97
Электрогазосварщик 6 разряда	0,53	18,79	119,48
Электрогазосварщик 5 разряда	0,53	17,08	108,60
Станочник широкого профиля	0,53	16,63	105,75
Электромонтер 6 разряда	0,53	16,87	107,29
Электромонтер 5 разряда	1,59	15,34	292,59
Электромонтер 4 разряда	2,12	14,61	371,58
Слесарь по ремонту автомобилей	0,53	12,26	77,96
Машинист экскаватора	1,59	16,84	321,25
Машинист бульдозера	0,53	16,84	107,08

Контролер водопроводного хозяйства 4 разряда	3,71	13,01	579,21
Диспетчер	2,12	15,13	384,83
Мед.сестра	0,53	12,49	79,46
Мастер диспетчерской службы	0,53	18,71	119,01
Начальник лаборатории	0,53	20,89	132,83
Уборщик служ.помещений	1,33	9,97	158,44
Сторож	4,24	6,88	350,05
Итого	41,61	16,105	8041,75

#### 7. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы в целом по предприятию приняты в сумме 15342,32 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2013 год
1	Заработная плата АУП	6355,87
2	Отчисления на социальное страхование	1919,47
6	Транспортные расходы	104,90
7	Охрана ведомственная	231,62
8	Услуги банка	306,73
9	Услуги ЕРЦ	125,88
10	Подготовка кадров	165,74
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	232,40
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	93,41
13	Услуги договорные (поверка средств измерений – 60 тыс.руб., ремонт оргтехники – 28 тыс.руб., инф.консультационные услуги(1С, консультант+) – 270 тыс.руб., подписка – 30 тыс.руб., услуги по тр.договорам – 351,24 тыс.руб., ремонт автотехники – 170 тыс.руб., аккредитация лаборатории – 120 тыс.руб., анализы – 127, обновление ГРАНД-СМЕТА – 20 тыс.руб., токсичность сточных вод – 30 тыс.руб., заправка баллонов газ-пропан – 116 тыс.руб., заправка баллонов кислородом – 60 тыс.руб., бланки – 37 тыс.руб., ТО КKM – 13 тыс.руб., радиология – 20 тыс.руб., инспекц.контр.хим.лаборатории – 17 тыс.руб., техосмотр – 20 тыс.руб., командировочные – 50 тыс.руб., прочие – 164,76 тыс.руб., Аренда зданий (договор №15 от 01.03.2013) – 2532,24)	4237,38
15	Страхование имущества	57,82
16	Аренда земли (договор №09-11/ю от 19.04.2011 договор №21-11/ю, №22-11/ю от 28.07.2011)	301,38
18	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	722,42
19	Аттестация рабочих мест	140,79
20	Медосмотр работников	346,51
	Итого	15342,32

#### Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	45,51	546,12
Бухгалтер	2,00	19,68	472,32
Экономист	1,00	22,13	265,56
Главные инженер	1,00	39,76	477,12

Главный бухгалтер	1,00	39,76	477,12
Инженер	7,00	18,67	1568,28
Юристконсульт	1,00	17,16	205,92
Зав.центр.складом	1,00	13,10	157,20
Зам.гл.бухгалтера	1,00	28,26	339,12
Техник	1,00	12,29	147,48
Начальник отдела кадров	1,00	18,21	218,47
Начальник отдела	4,00	28,26	1356,48
Секретарь	1,00	10,39	124,68
Итого	23,00	23,03	6355,87

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 53% - 8131,43 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности организации ООО «Зай-Водоканал»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013
Технологические показатели			
Потери	Уровень потерь	%	20%
	Коэффициент потерь	тыс.куб.м/км	2,46
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	35,68
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	49%
	оборудование водозаборов	%	24%
	оборудование системы транспортирования воды	%	74%
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	13%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	23,88
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	64%
	оборудование водозаборов	%	64%
	оборудование системы транспортирования воды	%	64%
Экономические показатели			
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	27,71
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	12,47
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,26
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	4,68
Коэффициенты использования	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	0,52

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013
Технологические показатели			
трудовых ресурсов	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	50,98

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2013 год, предлагается установить:

ООО «Зай-Водоканал» Заинского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)
	С 01.07.2013 по 30.06.2014
	27,49

Данный тариф согласован руководителем ООО «Зай-Водоканал» и руководством Заинского муниципального района. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета от 27.02.2012 № 45.

В Госкомитет для установления тарифа на водоотведение на регулируемый период ООО «Зай-Водоканал» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на водоотведение с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;
2. производственная программа на регулируемый период;
3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на регулируемый период;
4. расчет тарифа на водоотведение на регулируемый период;
5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за период осуществления регулируемой деятельности;
6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы за период осуществления регулируемой деятельности.

Назначение уполномоченного по делу и открытие дела об установлении тарифа для ООО «Зай-Водоканал» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 02.04.2013 №77.

В соответствии с п. 31 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Зай-Водоканал» на регулируемый период Госкомитетом использовался метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ООО «Зай-Водоканал» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям г.Заинск Заинского муниципального района.

**Производственные мощности организации ООО «Зай-Водоканал»:**

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	тыс.куб.м/час	2,71
2	Протяженность канализационных сетей	км	63,49
3	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	1811,01
4	Удельный расход электрической энергии	кВт/куб.м	0,85

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 63,49 км, в том числе протяженность напорных сетей 13,43 км, самотечных сетей – 50,06 км. Нуждающиеся в замене 8,10 км сетей.

Сточные воды поступают на 2 канализационных насосных станций, а затем на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Производительность БОС составляет 2,71 тыс.куб.м/час. В состав БОС входят: приемные камеры, решетки, песколовки, аэротенки, отстойники. Эффективность очистки стоков составляет 90%.

**Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:**

Показатели	Единицы измерения	2013 год прогноз тыс. куб. м
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	2133,229
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	151,21
1.2 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	1312,00
	%	60,39
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	670,018
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	2133,229
3. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	2133,229

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Зай – Водоканал» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по водоотведению рассчитана исходя из потребности абонентов г. Заинск Заинского муниципального района в отводе сточной жидкости и в соответствии с установленными производственными мощностями системы канализации, очистных сооружений.

Отклонение объема принятых сточных вод от объемов реализации воды связано:

с приемом сточных вод от сетей горячего водоснабжения ОАО «Заинское ПТС», ОАО «Сетевая компания – Заинская ГРЭС»;

с тем, что потребители услуг водоотведения ОАО «КамАЗ-Автотехника», ОАО «Заинский крекер» не являются потребителями услуг водоснабжения.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2013 год:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План ОКК 2013 год	Расчет Госкомитета	
				2013 год	отклонение от плана, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	
	<b>I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>	х			
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м <sup>3</sup>	2133,229	2133,229	100,00%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м <sup>3</sup>		0	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м <sup>3</sup>		0	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м <sup>3</sup>	2133,229	2133,229	100,00%
2.3.1	население	тыс. м <sup>3</sup>	1312	1312	100,00%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м <sup>3</sup>	151,211	151,211	100,00%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м <sup>3</sup>	670,018	670,018	100,00%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м <sup>3</sup> /час	0,24	0,24	100,00%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	19038,81	19117,72	100,41%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	14328,22	14920,98	104,14%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1666,88	1666,88	100,00%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4512,95	4512,95	100,00%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1362,91	1362,91	100,00%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	81,86	81,86	100,00%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	150,18	150,18	100,00%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	43,10	43,10	100,00%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	6365,74	6365,74	100,00%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	187,69	780,45	415,82%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4710,59	4196,74	89,09%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	19450,06	19506,74	100,29%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	16066,86	16492,58	102,65%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	114,87	114,87	100,00%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6667,62	6667,62	100,00%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3239,94	3239,94	100,00%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	978,46	978,46	100,00%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	23,22	23,22	100,00%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	335,98	335,98	100,00%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	291,22	291,22	100,00%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	4571,96	4571,96	100,00%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	134,80	560,53	415,82%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План ОКК 2013 год	Расчет Госкомитета	
				2013 год	отклонение от плана, %
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3383,21	3014,15	89,09%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	38488,87	38624,46	100,35%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	30395,07	31413,56	103,35%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	114,87	114,87	100,00%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	8334,51	8334,51	100,00%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	7752,89	7752,89	100,00%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2341,37	2341,37	100,00%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	105,07	105,07	100,00%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	486,17	486,17	100,00%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	334,32	334,32	100,00%
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	10937,70	10937,70	100,00%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	322,49	1340,98	415,82%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	8093,80	7210,89	89,09%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.			
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.			
11	Товарная продукция	тыс.руб.	38488,87	38624,46	100,35%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	334,32	334,32	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м <sup>3</sup>	18,04	18,11	100,35%

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на материалы. Химические реагенты

Затраты на реагенты на 2013 год составят 114,87 тыс.руб. Поставщиком гипохлорита натрия, используемого в качестве химического реагента, является ООО «ТК «Волга-21».

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2013 год в размере 1811,01 тыс. кВт. на сумму 8334,51 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на водозаборах, с учетом снижения объемов реализации.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 49 человек с расходами на оплату труда в размере 7752,89 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	27,00		4512,95
Электрогазосварщик 6 разряда	1,00	18,78	225,41
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	15,84	380,16
Слесарь АВП 6 разряда	1,00	18,78	225,41
Слесарь АВП 5 разряда	4,00	17,08	819,65
Слесарь АВП 4 разряда	3,00	16,27	585,65
Слесарь АВП 3 разряда	2,00	14,92	358,06
Машинист насосной установки 3 разряда	10,00	11,98	1 438,08
Машинист насосной установки 2 разряда	4,00	10,01	480,54
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	22,00		3239,94
Оператор	9,00	11,70	1 263,92
Машинист компрессорной установки	5,00	11,98	719,04
Лаборант хим.анализа 3 разряда	2,00	10,42	250,13
Лаборант хим.анализа 4 разряда	2,00	11,36	272,71
Лаборант хим.бак.анализа 3 разряда	1,00	10,42	125,06
Слесарь АВП 6 разряда	1,00	18,29	219,47
Слесарь АВП 5 разряда	1,00	16,63	199,52
Слесарь АВП 4 разряда	1,00	15,84	190,08
Итого	49	13,185	7752,89

4. Амортизация основных средств.

Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 105,07 тыс.руб.

Направления использования амортизационных отчислений: покупка новой техники.

5. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств.

Всего затраты по данной статье на 2013 год планируются в размере 486,17 тыс.руб.

Затраты на капитальный ремонт планируются в размере 334,32 тыс.руб., в т.ч.:

- замена существующих канализационных сетей на полиэтиленовые – 122,06 тыс.руб.;

- замена дренажной системы иловых площадок – 31,43 тыс.руб.;

- капремонт илопроводов первичных отстойников БОС – 17,84 тыс.руб.;

- ремонт канализационных колодцев – 130,20 тыс.руб.;

- замена задвижек – 32,78 тыс.руб.

На текущий ремонт и техническое обслуживание объектов предприятия планируется затратить 151,85 тыс.руб.

#### 6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 10937,7 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	2013 год
1	Заработная плата цехового персонала	7131,36
2	Отчисления на социальное страхование	2153,67
3	ГСМ	895,58
4	Амортизация ОС цехового назначения	369,04
5	Коммунальные платежи	46,28
6	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры	341,77
Итого		10937,70

#### Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,88	23,49	530,03
Водитель	8,93	16,89	1 809,82
Начальник участка	2,82	27,12	917,77
Слесарь АВП 6 разряда	0,94	18,29	206,30
Слесарь АВП 5 разряда	1,41	16,63	281,33
Слесарь АВП 4 разряда	1,88	15,84	357,35
Электрогазосварщик 6 разряда	0,47	18,79	105,95
Электрогазосварщик 5 разряда	0,47	17,08	96,31
Станочник шир.профиля	0,47	16,63	93,78
Электромонтер 6 разряда	0,47	16,87	95,14
Электромонтер 5 разряда	1,41	15,34	259,47
Электромонтер 4 разряда	1,88	14,61	329,51
Слесарь по ремонту автомобилей	0,47	12,26	69,14
Машинист экскаватора	1,41	16,84	284,88
Машинист бульдозера	0,47	16,84	94,96
Контролер 4 разряда	3,29	13,01	513,63
Диспетчер	1,88	15,13	341,27
Мед.сестра	0,47	12,49	70,47
Мастер диспетчерской службы	0,47	18,71	105,54
Начальник лаборатории	0,47	20,89	117,80
Уборщик служ.помещений	1,18	9,97	140,51
Сторож	3,76	6,88	310,43
Итого	36,9		7131,36

#### 7. Прочие прямые расходы.

Прочие прямые расходы приняты в сумме 1340,98 тыс.руб., в т.ч. 785,41 тыс.руб. на оплату тепловой энергии, 555,57 тыс.руб на лицензию.

#### 8. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы в целом по предприятию приняты в сумме 15342,32 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2013 год
-------	---	----------

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2013 год
1	Заработная плата АУП	6355,87
2	Отчисления на социальное страхование	1919,47
6	Транспортные расходы	104,90
7	Охрана ведомственная	231,62
8	Услуги банка	306,73
9	Услуги ЕРЦ	125,88
10	Подготовка кадров	165,74
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	232,40
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	93,41
13	Услуги договорные (поверка средств измерений – 60 тыс.руб., ремонт оргтехники – 28 тыс.руб., инф. консультационные услуги(1С, консультант+) – 270 тыс.руб., подписка – 30 тыс.руб., услуги по тр.договорам – 351,24 тыс.руб., ремонт автотехники – 170 тыс.руб., аккредитация лаборатории – 120 тыс.руб., анализы – 127, обновление ГРАНД-СМЕТА – 20 тыс.руб., токсичность сточных вод – 30 тыс.руб., заправка баллонов газ-пропан – 116 тыс.руб., заправка баллонов кислородом – 60 тыс.руб., бланки – 37 тыс.руб., ТО КKM – 13 тыс.руб., радиология – 20 тыс.руб., инспекц.контр.хим.лаборатории – 17 тыс.руб., техосмотр – 20 тыс.руб., командировочные – 50 тыс.руб., прочие – 164,76 тыс.руб., Аренда зданий (договор №15 от 01.03.2013) – 2532,24)	4237,38
15	Страхование имущества	57,82
16	Аренда земли (договор №09-11/ю от 19.04.2011договор №21-11/ю, №22-11/ю от 28.07.2011)	301,38
18	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	722,42
19	Аттестация рабочих мест	140,79
20	Медосмотр работников	346,51
Итого		15342,32

#### Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	45,51	546,12
Бухгалтер	2,00	19,68	472,32
Экономист	1,00	22,13	265,56
Главные инженер	1,00	39,76	477,12
Главный бухгалтер	1,00	39,76	477,12
Инженер	7,00	18,67	1568,28
Юристконсульт	1,00	17,16	205,92
Зав.центр.складом	1,00	13,10	157,20
Зам.гл.бухгалтера	1,00	28,26	339,12
Техник	1,00	12,29	147,48
Начальник отдела кадров	1,00	18,21	218,47
Начальник отдела	4,00	28,26	1356,48
Секретарь	1,00	10,39	124,68
Итого	23,00	23,03	6355,87

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 47% - 7210,89 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности организации ООО «Зай-Водоканал»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013
<b>Технологические показатели</b>			
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	98%
	оборудование системы транспортировки стоков	%	98%
	оборудование очистных сооружений	%	98%
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	13%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	7,31
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	37%
	оборудование системы транспортировки стоков	%	37%
	оборудование системы очистки стоков	%	37%
<b>Экономические показатели</b>			
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	22,16%
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	20,62%
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	1,29%
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	1,73
	Производительность труда	тыс.куб.м /чел.	43,54

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2013 год, предлагается принять:

(без НДС)

ООО «Зай-Водоканал» Заинского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)
	С 01.07.2013 по 31.12.2013
	18,11

Данный тариф согласован ООО «Зай-Водоканал» и руководством Заинского муниципального района. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.02.2012 № 45 «Об установлении системы критериев доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса».

В Госкомитет обратилась организация **КФХ «Марс» ИП Алиева М.Ш.** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2013 год.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2013 год КФХ «Марс» ИП Алиева М.Ш. были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа питьевую воду с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на 2013 год;

2. производственная программа на 2013 год;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2013 год;

4. расчет тарифа на питьевую воду на 2013 год;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за 2 предшествующих года;

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для КФХ «Марс» ИП Алиева М.Ш. выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

В соответствии с п. 31 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации КФХ «Марс» ИП Алиева М.Ш. на 2013 год использовался метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Финансовые потребности для реализации КФХ «Марс» ИП Алиева М.Ш. производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Потребителями питьевой воды КФХ «Марс» ИП Алиева М.Ш. являются объекты жилищно-социальной сферы поселка Октябрьский Зеленодольского муниципального образования.

Производственные мощности организации КФХ «Марс» ИП Алиева М.Ш.:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	тыс.куб.м/час	0,006
2	Протяженность водопроводов	км	3,0
3	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	44,2
4	Удельный расход электрической энергии	кВт/куб.м	0,94

Организация применяет упрощенную систему налогообложения

Тариф на питьевую воду КФХ «Марс» ИП Алиева М.Ш. был установлен постановлением Госкомитета Постановлением от 23.03.2012 №10-2/жкх в размере 19,93 руб./куб.м.

КФХ «Марс» ИП Алиева М.Ш. предоставляет услуги водоснабжения потребителям поселка Октябрьский. Подъем воды производится на водозаборных

скважинах, расположенных на территории птицефабрики насосами марки ЭЦВ 6-10-110 в водонапорную башню. От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 86 мм общей протяженностью 3,0 км вода подается потребителям. Износ сетей водоснабжения составляет 73%.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год
1. Поднято воды	тыс. куб. м	47,7	48,0
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс. куб. м	0	0
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс. куб. м	47,7	48,0
2.1. Потери воды	тыс. куб. м	0,9	0,9
	%	1,8	1,8
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс. куб. м	46,8	47,1
Расход воды на собственные нужды	тыс. куб. м	18,3	18,5
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс. куб. м	х	х
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс. куб. м	28,5	28,6
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	1,1	1,1
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	27,4	27,5
	%	96,1	96,1
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	0	0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг КФХ «Марс» ИП Алиева М.Ш. рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Зеленодольского муниципального района в питьевой воде, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2013 год:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период		План ОВК на рег. период	Расчет Госкомитета	
			2012 год план	2012 год факт		Рег. период	Отклонение, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	х
	<b>I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>	х	х	х	х	х	х
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	46,76	47,11	47,10	47,10	100,73
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	18,30	18,50	18,50	18,50	101,09
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	28,46	28,61	28,60	28,60	100,49
2.3.1	население	тыс. м3	27,36	27,5	27,50	27,50	100,51
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	1,10	1,1	1,10	1,10	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,01	0,01	0,01	0,01	100,73
	<b>II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ</b>	тыс.руб	931,94		955,95	938,59	100,71
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб	931,94		910,10	938,59	100,71
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб	927,25		904,83	933,31	100,65
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	128,40	133,07	133,07	146,30	113,94
4.1.2	расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	210,00	228,00	228,00	228,00	108,57
4.1.3	отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	45,00	90,60	45,30	46,05	102,33
4.1.4	амортизация основных средств	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание, в том числе	тыс.руб.	168,25	181,08	181,08	181,08	107,63
4.1.6.1	капитальный ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.8	услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	375,60	67,38	317,38	331,88	88,36
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб	4,69	526,75	5,27	5,27	112,52
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб	931,94	1 227,39	955,95	938,59	100,71
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб	927,25	700,63	950,68	933,31	100,65
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,5	0,55	0,00	0,00
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	128,40	133,07	133,07	146,30	113,94
7.1.3	расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	210,00	228,00	228,00	228,00	108,57
7.1.4	отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	45,00	90,60	90,60	46,05	102,33
7.1.5	амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание	тыс.руб.	168,25	181,08	181,08	181,08	107,63

7.1.7.1	капитальный ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	375,60	67,38	317,38	331,88	88,36
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4,69	526,75	5,27	5,27	112,52
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Убыток	тыс.руб.		657,38	0,00	0,00	0,00
10	Товарная продукция	тыс.руб.	931,94	1 227,39	955,95	938,59	100,71
11	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м <sup>3</sup>	19,93	19,93	20,30	19,93	100,0
12	Рост тарифов	%					

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс:

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на регулируемый период в размере 44,2 тыс. кВт. на сумму 146,3 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, в связи с невозможностью определения фактических расходов эл.энергии. Учет эл.энергии производится по общему эл.счетчику и фиксирует затраты на основное производство (птичники), котельную и скважину.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 2 человека с расходами на оплату труда в размере 228,00 тыс.руб., в т.ч.:

Профессия	Регулируемый период			
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	Общая сумма месячной зарплаты	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Транспортирование воды				
Электрогазосварщик	1	10,00	10,00	120,00
Слесарь-ремонтник оборудования	1	9,00	9,00	108,00
Итого ОПР	2			228,00

3. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту сетей водопровода.

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание всех объектов предприятия на регулируемый период 181,08тыс.руб. (замена насоса, текущий ремонт сетей).

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 331,88 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Регулируемый период
1	Заработная плата цехового персонала (водитель)	50,40
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	10,18
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	6,8
4	Прочие расходы	264,50
	Итого	331,88

В состав прочих расходов входят затраты на проведение анализа качества воды, налог на воду, расходы на разработку проекта зоны санитарной охраны и гидрогеологического заключения по водозабор в п. Октябрьский.

В отчетном году фермерское хозяйство оформило технический паспорт на водопроводную сеть. Рост затрат в базовом и регулируемом периоде обусловлен проведением работ по лицензированию деятельности по водоснабжению.

## 5. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 5,27 тыс.руб. распределение по оказываемым видам услуг и по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Регулируемый период
1	Заработная плата АУП	432,00
1.1	Директор (1 ст.)	180,0
1.2	Бухгалтер ( 1 ст.)	156,00
1.3	Экономист (1 ст.)	96,00
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	87,26
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	8,23
Итого		527,50
Распределение на водоснабжение 1%		5,27

Технологические и экономические показатели деятельности КФХ «Марс» ИП Алиева М.Ш.:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2011 год	2012 год	Регулируемый период
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	2	2	2
	Коэффициент потерь	куб.м/км	310,0	310,0	310,0
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	55,84	55,84	56,14
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0	0	0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0	0	0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	73	73	73
	оборудование водозаборов	%	73	73	73
	оборудование системы транспортирования воды	%	73	73	73
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	100	100	100
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км.	2	2	2
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	100	100	100
	оборудование водозаборов	%	100	100	100

Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	10,8	13,7	15,5
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	16,6	22,5	24,6
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	x	x	x
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	13,7	18,0	19,3

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на регулируемый период, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля 2013 года по 30 июня 2014 года
КФХ «Марс» ИП Алиева М.Ш. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	19,93

Данный тариф согласован руководителем организации КФХ «Марс» ИП Алиева М.Ш. и руководством Зеленодольского муниципального района. Тариф соответствует критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Госкомитета от 27.02.2012 №45.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Жилищно-коммунальные услуги»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2013 год впервые.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2013 год ООО «Жилищно-коммунальные услуги» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа питьевую воду с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на 2013 год;
2. производственная программа на 2013 год;
3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2013 год;
4. расчет тарифа на питьевую воду на 2013 год;
5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за 2 предшествующих года;

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Жилищно-коммунальные услуги» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 22.04.2013 № 98.

В соответствии с п. 31 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Жилищно-коммунальные услуги» на 2013 год использовался метод экономически обоснованных расходов (затрат). Финансовые потребности для реализации ООО «Жилищно-коммунальные услуги» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Потребителями питьевой воды ООО «Жилищно-коммунальные услуги» являются объекты жилищно-социальной сферы Зеленодольского муниципального образования в состав которого входят следующие сельские поселения: Раифское, Большеключинское, Большеякинское, Бишинское.

Производственные мощности организации ООО «Жилищно-коммунальные услуги»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	тыс.куб.м/час	0,16
2	Протяженность водопроводов	км	49,0
3	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	238,6
4	Удельный расход электрической энергии	кВт/куб.м	1,68

Организация применяет упрощенную систему налогообложения

ООО «Жилищно-коммунальные услуги» предоставляет услуги водоснабжения потребителям поселков с 01.01.2013г. Подъем воды производится на водозаборных скважинных, расположенных в каждом населенном пункте насосами марки ЭЦВ 6-10-110 в водонапорные башни. От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 86 мм общей протяженностью 49,0 км вода подается потребителям. Для нецентрализованного водоснабжения населения установлено 11 автономных водоразборных колонок.

Износ сетей водоснабжения составляет 73%. Объекты водоснабжения переданы организации в безвозмездное пользование по договору от 10.01.2013г. с Исполнительным комитетом Раифского, Бодышеключинского, Большеякинского, Бишинского муниципальных образований

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Ед. изм.	2013 год
1. Поднято воды	тыс. куб. м	156,56
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс. куб. м	3,00

2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс. куб. м	153,56
2.1. Потери воды	тыс. куб. м	12,04
	%	7,7
Расход на технологические нужды	тыс. куб. м	0
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс. куб. м	141,52
Расход воды на собственные нужды	тыс. куб. м	0
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс. куб. м	0
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс. куб. м	141,52
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	10,70
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	125,90
	%	80,4
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	4,92

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Жилищно-коммунальные услуги» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Зеленодольского муниципального района в питьевой воде, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2013 год:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План ОВК на рег. период	Расчет Госкомитета	
				Рег. период	Отклонение, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	
	<b>I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	141,52	141,52	100,0
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,00	0,00	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,00	0,00	
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	141,52	141,52	100,0
2.3.1	население	тыс. м3	125,90	125,90	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	10,70	10,70	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	4,92	4,92	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,02	0,02	
	<b>II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ</b>	тыс.руб	4 571,61	4 242,43	93,4
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб	3 027,30	2 846,48	94,1
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб	2 397,46	2 226,99	93,00
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	1 355,25	1 355,25	100,0
4.1.2	расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	0,00	0,00	
4.1.3	отчисления на социальные нужды	тыс.руб.			
4.1.4	амортизация основных средств	тыс.руб.	0,00	0,00	
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	144,00	140,04	97,2
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание, в том числе	тыс.руб.	400,35	323,60	80,8
4.1.6.1	капитальный ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00	
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	0,00	0,00	
4.1.8	услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	497,86	408,10	81,9
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб	629,84	619,50	98,3
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб	0,00	0,00	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб	0,00	0,00	
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	0,00	0,00	
5.1.3	расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	0,00	0,00	
5.1.4	отчисления на социальные нужды	тыс.руб.			
5.1.5	амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	
5.1.7.1	капитальный ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	
5.1.8	услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	

5.1.8.1	объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3	0,00	0,00	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	1 544,31	1 395,95	90,3
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 474,33	1 327,11	90,0
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	0,00	0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда ОПШ	тыс.руб.	999,23	909,05	90,9
6.1.3	отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	299,78	272,72	90,9
6.1.4	амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание, в том числе	тыс.руб.	120,00	100,00	83,3
6.1.6.1	капитальный ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	
6.1.7	услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	55,32	45,34	81,9
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	69,98	68,83	98,35
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	4 571,61	4 242,43	92,8
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3 871,79	3 554,10	93,2
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	1 355,25	1 355,25	100,0
7.1.3	расходы на оплату труда ОПШ	тыс.руб.	999,23	909,05	90,9
7.1.4	отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	299,78	272,72	90,9
7.1.5	амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	144,00	140,04	100,0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание	тыс.руб.	520,35	423,60	81,4
7.1.7.1	капитальный ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00	
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	553,18	453,44	81,9
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	699,82	688,33	98,3
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	36,39	36,39	100,0
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.			
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.			
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.			
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.			
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	36,39	36,39	100,0
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	

8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	36,39	36,39	100,0
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.			
10	Товарная продукция	тыс.руб	4608,00	4 278,82	92,9
11	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м <sup>3</sup>	32,56	30,23	92,9
12	Рост тарифов	%			

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс:

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на регулируемый период в размере 238,6 тыс. кВт. на сумму 1355,25 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 8 человек с расходами на оплату труда в размере 909,05 тыс.руб., в т.ч.:

Профессия	Регулируемый период			
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	Общая сумма месячной зарплаты	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Транспортирование воды				
Электрогазосварщик	1,00	10,20	10,20	122,42
Слесарь-ремонтник насосного оборудования	3,00	9,23	27,68	332,10
Электрик	1,00	10,20	10,20	122,42
Слесарь АВР	3,00	9,23	27,68	332,10
Итого ОПР				909,05

3. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту сетей водопровода, с учетом заявок подразделений на необходимые материалы, запчасти, инструменты.

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание всех объектов предприятия на регулируемый период 423,6 тыс.руб.

Работы капитального характера запланированы на реконструкцию скважины СП Бело-Безводное, ул. Сиреневая.

4. Аренда основного оборудования.

Общество арендует водонапорную башню в селе Б.Ключи у ЗАО «Татагроэксим» на общую сумму 96,00 тыс.руб. в год, согласно заключенному договору за счет арендной платы арендодатель оплачивает счета за потребленную на данной скважине эл.энергию. А также на основании договора аренды муниципального имущества (скважины и водопроводные сети) общество оплачивает 44,04 тыс.руб.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 453,44 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Регулируемый период
1	Заработная плата цехового персонала	189,49
	Мастер (0,3 ст.)	37,23

	Водитель (0,3 ст.)	42,51
	Водитель А/м (0,3 ст.)	47,01
	Тракторист ЭО (0,3 ст.)	42,51
	Тех.служащая (0,3 ст.)	20,23
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	56,85
3	ГСМ	207,10
	Итого	453,44

#### 6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 688,33 тыс.руб. распределение по оказываемым видам услуг и по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Регулируемый период
1	Заработная плата АУП	1 320,03
1.1	Директор (1 ст.)	210,48
1.2	Бухгалтер ( 2 ст.)	264,46
1.3	Экономист (1 ст.)	159,94
1.4	Заместитель директора (1 ст.)	149,74
1.5	Главный инженер (1 ст.)	149,74
1.6	Главный бухгалтер (1 ст.)	175,78
1.7	Юрист(0,5 ст.)	66,11
1.8	Инспектор ОК (0,5 ст.)	55,91
1.9	Контролер (0,5 ст.)	43,94
1.10	Инженер по ТБ и ОТ (0,5 ст.)	43,94
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	396,01
3	Транспортные расходы	250,0
4	Услуги ИРЦ (частный сектор)	45,10
5	Подготовка кадров	1,70
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	96,30
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	38,00
8	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	35,50
9	Аренда зданий (договор №2 от 1.01.2013)	67,70
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	38,90
11	Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе	5,20
11.1	Обслуживание орг.техники	5,20
	Итого	2 294,44
	Распределение на водоснабжение 30%	688,33

Водоснабжение 30,00%;  
Водоотведение 5,00%;  
Теплоснабжение 60,00%;  
Прочие 5,00%.

#### 7. Валовая прибыль.

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на следующие цели:

налог на прибыль при упрощенной системе налогообложения 36,39 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Жилищно-коммунальные услуги»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	Регулируемый период
Технологические показатели			
Потери	Уровень потерь	%	7,7
	Коэффициент потерь	куб.м/км	245,71
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	27,00
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	2,1
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	103
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	76
	оборудование водозаборов	%	76
	оборудование системы очистки воды	%	
	оборудование системы транспортирования воды	%	76
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	73
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км.	36,0
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	41,0
	оборудование водозаборов	%	41,0
	оборудование системы очистки воды	%	
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	31,7
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	21,2
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	9,9

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на регулируемый период, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля 2013 года по 30 июня 2014 года
ООО «Жилищно-коммунальные услуги» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	30,23

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Жилищно-коммунальные услуги» и руководством Зеленодольского муниципального района. Тариф соответствует критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Госкомитета от 27.02.2012 №45.

В Госкомитет для установления тарифа на водоотведение на 2013 год ООО «Жилищно-коммунальные услуги» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на водоотведение с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на 2013 год;
2. производственная программа на 2013 год;
3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2013 год;
4. расчет тарифа на водоотведение на 2013 год.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Жилищно-коммунальные услуги» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 22.04.2013 № 98.

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Жилищно-коммунальные услуги» на 2013 год использовался метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Финансовые потребности для реализации ООО «Жилищно-коммунальные услуги» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

ООО «Жилищно-коммунальные услуги» принимает сточные воды объектов жилищно-социальной сферы Раифского и Большеключинского сельских поселений.

Производственные мощности организации ООО «Жилищно-коммунальные услуги»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	тыс.куб.м/час	0,11
2	Протяженность канализационных сетей	км	4,0
3	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	42,6
4	Удельный расход электрической энергии	кВт/куб.м	1,05

Организация применяет упрощенную систему налогообложения

ООО «Жилищно-коммунальные услуги» предоставляет услуги водоотведения потребителям поселка с 01.01.2013г. Объекты водоотведения переданы организации в безвозмездное пользование по договору от 10.01.2012г. с Исполнительным комитетом Раифского сельского поселения.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Единицы	2013 год
------------	---------	----------

	измерения	
1. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	40,45
2. Хозяйственные нужды организации	тыс. куб. м	0
3. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	40,45
3.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	9,5
3.2 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	30,45
	%	75,3
3.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	0,5
4. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	40,45
5. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	40,45

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Жилищно-коммунальные услуги» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по водоотведению рассчитана, исходя из потребности абонентов поселков Раифа, Бишня, Большие ключи Зеленодольского муниципального района в отводе сточной жидкости, и в соответствии с установленными производственными мощностями системы канализации, очистных сооружений.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на регулируемый период.

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги ОВК учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

дополнительные средства по фонду оплаты труда в связи с доведением заработной платы до уровня отраслевого тарифного соглашения.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План ОВК на рег. период	Расчет Госкомитета	
				Рег. период	Отклонение, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет	
	<b>I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>				
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м3	40,45	40,45	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3	0,00	0,00	
2.3	Объем реализации, в том числе:	тыс. м3	40,45	40,45	
2.3.1	население	тыс. м3	30,45	30,45	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	9,50	9,50	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	0,50	0,50	100,0
3	Присоединенная мощность		0,50	0,50	
	<b>II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ</b>	тыс.р	0,00	0,00	
4	Прием и транспортирование стоков - всего	тыс.р	1 049,56	845,10	80,5
4.1	Прямые расходы	тыс.р	1 049,56	845,10	80,5
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.р	932,92	730,38	78,2
4.1.2	расходы на оплату труда ОПР	тыс.р	242,20	198,80	82,0
4.1.3	отчисления на социальные нужды	тыс.р	457,44	335,02	73,2
4.1.4	амортизация	тыс.р	0,00	0,00	
4.1.5	аренда	тыс.р	0,00	0,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое, в том числе	тыс.р	0,00	0,00	
4.1.6.1	капитальный ремонт	тыс.р	55,00	55,00	100,0
4.1.8	цеховые расходы	тыс.р	41,06	41,06	100,0
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.р	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.р	116,64	114,72	98,3
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.р	0,00	0,00	
5.1	Прямые расходы	тыс.р	0,00	0,00	
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.р	0,00	0,00	
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.б	0,00	0,00	
5.1.3	расходы на оплату труда ОПР	тыс.р	0,00	0,00	
5.1.4	отчисления на социальные нужды	тыс.р		0,00	
5.1.5	амортизация	тыс.р	0,00		
5.1.6	аренда	тыс.р	0,00	0,00	
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание, в т.ч.	тыс.р	0,00	0,00	
5.1.7.1	капитальный ремонт	тыс.р	0,00	0,00	
5.1.8	услуги по очистке стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.р	0,00	0,00	
5.1.8.1	объем стоков, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м3	40,45	40,45	100,0
5.1.9	цеховые расходы	тыс.р	0,00	0,00	
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.р	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.р	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.р	1 049,56	845,10	80,5

7.1	Прямые расходы	тыс.р	932,92	730,38	78,3
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.р	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.р	242,20	198,80	82,1
7.1.3	расходы на оплату труда ОПР	тыс.р	457,44	335,02	73,2
7.1.4	отчисления на социальные нужды	тыс.р	137,23	100,51	72,9
7.1.5	амортизация	тыс.р	0,00	0,00	
7.1.6	аренда	тыс.р	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание, в т.ч.	тыс.р	55,00	55,00	100,0
7.1.7.1	капитальный ремонт	тыс.р	0,00	0,00	
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.р	0,00	0,00	
7.1.9	цеховые расходы	тыс.р	41,06	41,06	100,0
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.р	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.р	116,64	114,72	98,2
9	Валовая прибыль	тыс.р	6,07	6,07	100,0
9.1	Прибыль на развитие производства	тыс.р			
9.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.р			
9.3	Прибыль на поощрение	тыс.р			
9.4	Прибыль на прочие цели	тыс.р			
9.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.р	6,07	6,07	100,0
9.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.р	0,00	0,00	
9.5.2	единый налог при УСН	тыс.р	6,07	6,07	100,0
9.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.р	0,00	0,00	
10	Убыток (Прибыль)	тыс.р			
	Внереализационные расходы	тыс.р			
11	Товарная продукция	тыс.р	1 055,62	851,17	80,6
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	26,10	21,04	80,6
13	Рост тарифов, %	%			

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс:

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2013 год в размере 42,6 тыс. кВт. на сумму 198,8 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 3 человека с расходами на оплату труда в размере 335,02 тыс.руб., в т.ч.:

Профессия	Регулируемый период			
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	Общая сумма месячной зарплаты	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	3			
Машинист насосной установки	1	7,51	7,51	90,17
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	10,20	20,40	244,85
Итого	3	x	27,92	335,02

3. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования подразделений, сетей водопровода, автотранспортных средств и механизмов, с учетом заявок подразделений на необходимые материалы, запчасти, инструменты, ГСМ.

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание всех объектов предприятия 55,0 тыс.руб., в том числе 49,5 тыс.руб. планируется направить на капитальный ремонт КНС с заменой насоса перекачки сточных вод.

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 41,06 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Регулируемый период
1	Заработная плата цехового персонала	31,58
	Мастер (0,05 ст.)	6,21
	Водитель (0,05 ст.)	7,08
	Водитель А/м (0,05 ст.)	7,84
	Тракторист ЭО (0,05 ст.)	7,08
	Тех.служащая (0,05 ст.)	3,37
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	9,47
	Итого	41,06

5. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 114,72 тыс.руб. распределение по оказываемым видам услуг и по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Регулируемый период
1	Заработная плата АУП	1 320,03
1.1	Директор (1 ст.)	210,48
1.2	Бухгалтер ( 2 ст.)	264,46
1.3	Экономист (1 ст.)	159,94
1.4	Заместитель директора (1 ст.)	149,74
1.5	Главный инженер (1 ст.)	149,74
1.6	Главный бухгалтер (1 ст.)	175,78
1.7	Юрист(0,5 ст.)	66,11
1.8	Инспектор ОК (0,5 ст.)	55,91
1.9	Контролер (0,5 ст.)	43,94
1.10	Инженер по ТБ и ОТ (0,5 ст.)	43,94
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	396,01
3	Транспортные расходы	250,0
4	Услуги ИРЦ	45,10
5	Подготовка кадров	1,70
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	96,30
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	38,00
8	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	35,50
9	Аренда зданий	67,70
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	38,90
11	Прочие общеэксплуатационные расходы (ремонт орг.техники)	5,2
	Итого	2 294,44
	Распределение на водоотведение 5,00%	114,72

Водоснабжение 30,00%;  
 Водоотведение 5,00%;  
 Теплоснабжение 60,00%;  
 Прочие 5,00%.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Жилищно-коммунальные услуги»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013
Технологические показатели			
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	78,0
	оборудования транспортировки стоков	%	78,0
	оборудование системы очистки стоков	%	0
Сети канализации	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	100,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	4,0
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	80,0
	оборудования транспортировки стоков	%	80,0
	оборудование системы очистки стоков	%	0
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	23,3

	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	39,3
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,4

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2013 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля 2013 года по 30 июня 2014 года
ООО «Жилищно-коммунальные услуги» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	21,04

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Жилищно-коммунальные услуги» и руководством Зеленодольского муниципального района. Тариф соответствует критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Госкомитета от 27.02.2012 №45.

В Госкомитет для установления тарифа **на техническую воду** на регулируемый период **ООО «Карсар»** были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на техническую воду с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;
2. производственная программа на регулируемый период;
3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы;
4. расчет тарифа на техническую воду на регулируемый период;
5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за период осуществления регулируемой деятельности;
6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы за период осуществления регулируемой деятельности.

Назначение уполномоченного по делу и открытие дела об установлении тарифа для ООО «Карсар» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 22.03.2013 № 43.

В соответствии с п. 31 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Карсар» на регулируемый период Госкомитетом использовался метод экономически обоснованных расходов (затрат).

ООО «Карсар» оказывает услуги по водоснабжению прочим потребителям в п. Боровое Матюшино Лаишевского муниципального района. К основным видам

деятельности организации относятся декларирование, складирование, содержание сети АЗС, станция тех. обслуживания, автомойка, аренда. ООО «Карсар» применяет общую систему налогообложения.

Источником технической воды являются две артезианские скважины.

Производственные мощности организации ООО «Карсар»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
2	Производительность оборудования	тыс.куб.м/час	0,013
3	Протяженность водопроводов	км	1,8
4	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	40.45
5	Удельный расход электрической энергии	кВт/куб.м	1.64

Тариф на техническую воду ООО «Карсар» устанавливается впервые.

Источником воды являются подземные воды. Предприятие обслуживает 2 скважины по подъему воды. Протяженность водопроводных сетей составляет 1,8 км. Оборудование находится на балансе организации.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Ед. изм.	2013
1. Поднято воды	тыс.куб.м	25.241
2. Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0,5
2. Подано воды в сеть	тыс.куб.м	24,741
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0
	%	0
2.2 Расход воды на технологические нужды		0
3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	8,5
3.1 Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0
3.3 Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	24,741
3.4.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	24,741

Организация использует воду для полива. Площадь поливаемых земель составляет 32 988 кв.м. Согласно постановлению Руководителя Исполкома муниципального образования «Лаишевский муниципальный район» от 17.11.2007 № 2142 (ред. от 4.02.2009) «О нормативах потребления коммунальных услуг для населения» норматив полива посадок на участках с мая по июль на 100 кв.м составляет 45 куб.м. Таким образом, объем воды, необходимый для полива (с мая по сентябрь) принят Госкомитетом в размере 24,741 куб.м.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на регулируемый период.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План организации на регулируемый период 2013 год	Расчет Госкомитета	% отклонения от плана организации
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	
	<b>I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>	х			
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м <sup>3</sup>	12,500	24,741	198
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м <sup>3</sup>	12,500	24,741	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м <sup>3</sup>	12,500	24,741	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	618,28	376,84	61
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	609,51	376,84	62
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	128,9	161,7	126
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	150,0	160,7	107,1
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	45,6	48,8	107,1
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	91,1	0	0
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	180,5	0	0
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	7,9	0	0
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	5,6	5,6	100
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	8,8	0	0
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0	0	0
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	245,05	0	0
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	245,05	0	0
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	245,05	0	0
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	863,32	376,84	44
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	854,55	376,84	44
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	128,85	161,74	126
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	150,00	160,68	107
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	45,60	48,85	107
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	336,14	0	0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	180,50	0	0
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	7,89	0	0
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	5,57	5,57	100
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	8,77	0	0
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0	0	0
9	Товарная продукция	тыс.руб.	863,32	376,84	44
10	Среднеотпускной тариф	руб/м <sup>3</sup>	69,07	15,23	22

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс:

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организация работает по одноставочному тарифу на электроэнергию по второму среднему напряжению, который составил 4 руб/кВт.ч. Необходимое количество электроэнергии на 2013 год принято Госкомитетом в размере 40.45 тыс. кВт. на сумму 161,74 тыс. руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Профессия	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Подъем воды			
Электрик	0,5	26,78	160,65

3. Прочие прямые расходы.

№ п/п	Статьи затрат	2012 год
1	Водный налог	4,52
2	Информационно-консультационные услуги	1,05
Итого:		5,57

Амортизационные отчисления, затраты на текущий ремонт, общеэксплуатационные расходы учтены в затратах на основное производство организации.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Карсар»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013
Потери	Уровень потерь	%	0
	Коэффициент потерь	куб.м/км	0
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	10
	оборудование водозаборов	%	10
	оборудование системы очистки воды	%	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	11
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	43
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	43
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0
	Фондоёмкость	Доли ед.	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,28
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	49.48

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на регулируемый период, предлагается установить:

Наименование организации	Среднеотпускной тариф на техническую воду, (без учета НДС)
ООО «Карсар»	15,23

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Карсар» и руководством Лаишевского муниципального района. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета от 27.02.2012 № 45.

В Госкомитет обратился **ОАО «Генерирующая компания»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** Казанской ТЭЦ-1(далее - КТЭЦ -1) на регулируемый период.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2013 год КТЭЦ-1 были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на питьевую воду с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;
2. производственная программа на регулируемый период;
3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на регулируемый период;
4. расчет тарифа на питьевую воду на регулируемый период;

Назначение уполномоченного по делу и открытие дела об установлении тарифа для ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1 выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.12.2012 № 385.

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1 на регулируемый период, Госкомитетом использовался метод установления фиксированных тарифов. В соответствии с которым, на основании п.20 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифа.

Финансовые потребности для реализации производственной программы ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1 определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производится в соответствии с Методическими указаниями.

ОАО «Генерирующая компания», одна из крупнейших региональных генерирующих компаний РФ, создана в соответствии с Основными направлениями реформирования электроэнергетики РФ, утвержденными постановлениями Правительства Российской Федерации от 11.07.2001 №526 «О реформировании электроэнергетики Российской Федерации». Основным видом деятельности общества является производство электрической и тепловой энергии на электростанциях ОАО «Генерирующая компания», включенных в единую энергетическую систему, выдача произведенной энергии в электрические и тепловые сети с поддержанием нормального качества отпускаемой энергии – нормируемых частоты и напряжения электрического тока, давления и температуры теплоносителей.

С 01 декабря 2008 года ОАО «Генерирующая компания» получен статус субъекта оптового рынка электрической энергии (мощности) и допуск к торговой системе ОРЭМ. По объему производимой продукции ОАО «Генерирующая компания» входит в число крупнейших в России производителей электроэнергии.

Установленная электрическая мощность ОАО «Генерирующая компания» составляет 4995 МВт, тепловая мощность 7203 Гкал/час.

Тариф на питьевую воду для потребителей ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1 устанавливается впервые.

Питьевая вода подается из сетей МУП «Водоканал» на береговую насосную станцию КТЭЦ-1, далее повышающими насосами марки К-80-50-200 питьевая вода подается в сети водоснабжения КТЭЦ-1, к которым имеют присоединение ряд субабонентов. На границах раздела установлены коммерческие узлы учета находящиеся в собственности субабонентов. Протяженность трубопроводов городской питьевой воды, расположенных на территории КТЭЦ-1 составляет 2000м.

#### Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации

Показатели	Ед. изм.	Факт 2011 год	План на регулируемый период	Прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонение, прогноз/ план %
1. Получено воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	586,07	585,61	585,61	100
2.2. Объем воды для собственных нужд	тыс.куб.м	573,51	573,05	573,05	100
2.2.1. Объем реализованной воды категориям потребителей «прочие»	тыс.куб.м	12,56	12,56	12,56	100

Расшифровка объема «прочие потребители»:

	Базовый	Прогноз
Прочие потребители, всего:	12 560,00	12 559,00
ОАО "Энерготех"	674,00	742,00
МП "Галиев"	487,00	488,00
ООО НПО "Компас"	1 708,00	1 652,00
ООО "КЭР-Инжиниринг" ИЦ "Энергопогресс"	111,00	100,00
ООО "КЭР"	374,00	375,00
ООО "ППТК"	2 828,00	2 824,00
ОАО "КТК"	1 471,00	1 471,00
ООО "ИНВЕНТ"	4 907,00	4 907,00

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Генерирующая компания»- Казанская ТЭЦ-1 отражены в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Прогнозируемый объем покупки питьевой воды на регулируемый период составит 585,61 тыс. куб. м., в том числе объем реализации питьевой воды прочим потребителям 12,56 тыс.куб.м.. Объем реализации в общем объеме покупки питьевой воды равен 2,14%.

Обоснование расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на регулируемый период

Экспертиза проведена в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период факт 2011 год	План на 2012 год	Прогноз 2013год	Госкомитет		Примечание
						Всего на регулируемый период	% роста к предыдущему году	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	
	<b>I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>	х	х		х	х		
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	586,07	607,06	585,61	585,61	100,00	
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	573,51	592,57	573,05	573,05	100,00	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	12,56	14,49	12,56	12,56	100,00	
2.3.1	население	тыс. м3	0,00		0,00			
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,00		0,00	0,00		
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	12,56	14,49	12,56	12,56	100,00	
	<b>II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ</b>	тыс.руб.	7335,04	7950,47	7914,87	8108,14	102,44	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	7296,61	7912,04	7876,44	8069,71	102,45	
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7296,61	7912,04	7876,44	8069,71	102,45	
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	7296,61	7912,04	7876,44	8069,71	102,45	
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	586,07	607,05	585,61	585,61	100,00	
4.1.8	услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		

6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	38,43	38,43	38,43	38,43	100,00	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	38,43	38,43	38,43	38,43	100,00	
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
6.1.7	услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	38,43	38,43	38,43	38,43	100,00	
6.2	Косвенные (общезаказные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	7335,04	7950,47	7914,87	8108,14	102,44	
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7335,04	7950,47	7914,87	8108,14	102,44	
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	7296,61	7912,04	7876,44	8069,71	102,45	

7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
7.1.11	прочие прямые расходы (водный налог)	тыс.руб.	38,43	38,43	38,43	38,43	100,00	
7.2	Косвенные (общезапланированные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.		0,00				
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		0,00				
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.		0,00				
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.		0,00				
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
8.5.2	единный налог при УСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
9	Убыток	тыс.руб.			x	x		
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.		0,00				
11	Товарная продукция	тыс.руб.	7335,04	7950,47	7914,87	8108,14	102,44	
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	7335,04	7950,47	7914,87	8108,14	102,44	
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
12.1	амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
12.4	прочие источники	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	12,52	13,10	13,52	13,85	102,44	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс:

1. Затраты на покупную воду.

КТЭЦ -1 на регулируемый период планирует покупать питьевую холодную воду у МУП «Водоканал» в объеме 585,61тыс.куб.м., в том числе планируемый объем покупки питьевой холодной воды на собственное потребление на технологические нужды составляет 573,05тыс.куб.м., объем реализации прочим потребителям прогнозировано в размере 12,56тыс.куб.м. При стоимости питьевой воды 13,78 руб./куб.м. ( с учетом инвестиционной надбавкой 1,08 руб/куб.м.) (без НДС), затраты на покупную воду составят 8069,71тыс.руб.

2. Прочие прямые расходы.

По статье «Прочие прямые расходы» отражены затраты на эксплуатационное обслуживание насосной станции «Сарлин» в соответствии с договором на эксплуатационное обслуживание №01/ЛЗ13/20 от 20.01.2012 года заключенный с ООО «ПСФ «Сантехстроймонтаж» и расходы за регулируемый период составят в размере 38,43тыс.рублей.

3. Валовая прибыль.

Прибыль при формировании данного тарифа предприятием не предусмотрена.

Рекомендации

Во исполнение пункта 12 ст.31 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» по регулируемому виду деятельности вести отдельный учет доходов и расходов в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, порядком ведения отдельного учета затрат по видам деятельности организаций осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системой классификации таких затрат, которые утверждаются федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере жилищно-коммунального хозяйства

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на регулируемый период, предлагается установить:

ОАО «Генерирующая компания» - казанская ТЭЦ-1 (без учета НДС)	Тариф на питьевую воду, руб./куб.м на регулируемый период с 1 июля 2013 по 30 июня 2014
	13,85

Данный тариф согласован руководителем предприятия ОАО «Генерирующая компания» - Казанская ТЭЦ-1 и руководством муниципального образования г.Казань. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета №45 от 27 февраля 2012 г.

В Госкомитет для установления тарифа **на техническую воду** на 2013 год **КТЭЦ-1** были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на техническую воду с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на регулируемый период;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на регулируемый период;

4. расчет тарифа на техническую воду на регулируемый период;

Назначение уполномоченного по делу и открытие дела об установлении тарифа для ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1 выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.03.2013 № 66.

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1 на регулируемый период, Госкомитетом использовался метод установления фиксированных тарифов. В соответствии с которым, на основании п.20 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифа.

Финансовые потребности для реализации производственной программы ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1 определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

ОАО «Генерирующая компания», одна из крупнейших региональных генерирующих компаний РФ, создана в соответствии с Основными направлениями реформирования электроэнергетики РФ, утвержденными постановлениями Правительства Российской Федерации от 11.07.2001 №526 «О реформировании электроэнергетики Российской Федерации». Основным видом деятельности общества является производство электрической и тепловой энергии на электростанциях ОАО «Генерирующая компания», включенных в единую энергетическую систему, выдача произведенной энергии в электрические и тепловые сети с поддержанием нормального качества отпускаемой энергии – нормируемых частоты и напряжения электрического тока, давления и температуры теплоносителей.

С 01 декабря 2008 года ОАО «Генерирующая компания» получен статус субъекта оптового рынка электрической энергии (мощности) и допуск к торговой системе ОРЭМ. По объему производимой продукции ОАО «Генерирующая компания» входит в число крупнейших в России производителей электроэнергии.

Установленная электрическая мощность ОАО «Генерирующая компания» составляет 4995 МВт, тепловая мощность 7203 Гкал/час.

Тариф на техническую воду для потребителей ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1 устанавливается впервые.

Техническая вода поставляется в КТЭЦ-1 по трубопроводам ОАО «КЗСК» №1 и 2 с береговой насосной станции ОАО «КЗСК» до границы раздела с КТЭЦ-1 (задвижки ВВ-1, ВВ-2). На границе раздела установлены коммерческие приборы учета. Далее по трубопроводам КТЭЦ-1 №1 и 2 техническая вода подается на производственные нужды КТЭЦ-1. В камере К-9, К-10 имеется присоединение трубопроводов ООО «Дорспецстрой» - АБЗ к трубопроводам КТЭЦ-1, через которые вода подается на ООО «Дорспецстрой» - АБЗ, установлены коммерческие узлы учета находящиеся в их собственности. В камере К-12 имеется присоединение трубопроводов ОАО «Нэфис-Косметикс» к трубопроводам КТЭЦ-1, через которые вода подается на ОАО «Нэфис –Косметикс». В камере К-12 установлены коммерческие узлы учета. Протяженность трубопроводов составляет 7,02 км., диаметр трубопроводов от 500 до 1000мм.

#### Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации

Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	План 2013 год	Прогноз Предприятия на регулируемый период	Прогноз Госкомитета на регулируемый период
1. Получено воды у ОАО «КЗСК»	тыс.куб.м	1933,788	2395,197	2395,197	2395,197
1.1. Объем воды для собственных нужд	тыс.куб.м	1115,963	1447,099	1447,099	1447,099
1.2. Объем реализованной воды категориям потребителей «прочие»	тыс.куб.м	817,825	948,098	948,098	948,098

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Генерирующая компания» - КТЭЦ-1 отражены в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. А также учтены объемы исходной воды прогнозируемых для выработки химически осветленной, химически обессоленной воды

Предприятие планирует получить техническую воду на регулируемый период у ОАО «КЗСК» в объеме 2395,197 тыс. куб. м., из них объем реализации составит 948,908 тыс.куб.м., что равен 39,62% общего объема полученной технической воды. Среди потребителей самым крупным является ОАО «Нэфис –Косметикс», который потребляет 98,27% объема транспортированной технической воды.

Обоснование расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на регулируемый период

Экспертиза проведена в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период факт 2011 год	План на 2012 год	Прогноз 2013 год	Госкомитет		Примечание
						Техническая вода	отклонение от плана	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	
	<b>I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>	х	х		х	х		
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	2109,72	1933,79	2395,20	2395,20	100,00	
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	1167,62	1115,96	1447,10	1447,10	100,00	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	942,10	817,83	948,10	948,10	100,00	
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3.1	население	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,24	0,23	0,27	0,27	100,00	
	<b>II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ</b>	тыс.руб.	17805,97	19127,74	20660,67	720,51	3,49	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	17299,65	15950,47	19880,14	0,00	0,00	
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	17299,65	15950,47	19880,14	0,00	0,00	
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	17299,65	15950,47	19880,14	8886,19	44,70	
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	2109,71	1933,79	2395,20	2395,20	100,00	
4.1.8	услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	506,32	3177,27	780,53	720,51	92,31	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	496,07	3171,57	777,20	717,18	92,28	

6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,23	17,04	17,52	16,83	96,04	
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5,55	5,15	5,28	5,07	95,98	
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	207,12	207,12	7,63	7,63	100,00	
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	53,72	2716,14	516,33	516,33	100,00	
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	2199,81	0,00			
6.1.7	услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	112,05	114,87	118,03	166,55	141,10	
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	101,40	111,25	112,41	4,78	4,25	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	10,25	5,70	3,33	3,33	100,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	17805,97	19127,74	20660,67	9606,70	46,50	
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	17795,72	19122,04	20657,34	9603,37	46,49	
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	16,23	17,04	17,52	16,83	96,04	
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5,55	5,15	5,28	5,07	95,98	
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	207,12	207,12	7,63	7,63	100,00	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	53,72	2716,14	516,33	516,33	100,00	
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	2199,81	0,00	0,00		
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	17299,65	15950,47	19880,14	8886,19	44,70	
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	112,05	114,87	118,03	166,55	141,10	
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	101,40	111,25	112,41	4,78	4,25	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	10,25	5,70	3,33	3,33	100,00	

8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.		0,00				
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		0,00				
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.		0,00				
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.		0,00				
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00			
9	Убыток	тыс.руб.			x	x		
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.		0,00				
11	Товарная продукция	тыс.руб.	17805,97	19127,74	20660,67	9606,70	46,50	
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	17805,97	19127,74	0,00	9606,70		
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
12.1	амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
12.4	прочие источники	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	8,44	9,89	8,63	4,01		

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс:

1. Затраты на покупную воду.

КТЭЦ -1 покупает техническую воду у ОАО «Казанский завод синтетического каучука» с учетом дальнейшей ее реализации потребителям в объеме 2395,197 тыс.куб.м., в том числе планируемый объем покупки технической воды на собственное потребление на выработку теплоносителей составляет 1447,099 тыс.куб.м., объем реализации прочим потребителям прогнозировано в размере 948,098 тыс.куб.м. При стоимости технической воды ОАО «Казанский завод синтетического каучука» 3,71 руб/куб.м. Затраты на покупную воду составят 8886,19 тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отдельного цеха для обслуживания Волжского водовода проходящего на территории КТЭЦ-1 на предприятии не имеется, поэтому в прогнозируемую сумму заработной платы включены затраты по заработной плате машиниста турбинного отделения и слесаря по обслуживанию оборудования котлотурбинного цеха. Необходимая численность основных производственных рабочих принята на основании плана предприятия. В численность основного производственного персонала включены:

- 0,03 ед. машиниста обходчика по турбинному отделению и 0,03 ед. слесаря по обслуживанию оборудования

В целях бесперебойного обеспечения технической водой КТЭЦ-1, в соответствии с технологическим регламентом в объем работы включены:

- обслуживание узлов учета Волжского водовода №1,2,3;
- ревизия колодцев Волжского водовода №1,2,3;
- переключение Волжских водоводов №1,2,3.

Показатели	прогноз на регулируемый период техническая вода
Численность, чел.	0,06
Среднемесячная заработная плата, руб	23369,74
Всего ФОТ	16,826

Тарифная ставка рабочих 1 разряда принята в размере 8069,66 рублей, на основании Соглашения от 20 февраля 2013г. о внесении изменений в Отраслевое тарифное соглашение по организациям жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан на 2011-2013 годы, максимальный диапазон тарификации 4 разряд. Прогноз среднемесячной заработной платы произведен с учетом тарифных коэффициентов и коэффициентов особенности работ, Положением об оплате труда акционерного общества.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере - 30,12% .

3. Амортизация основных средств.

Основные средства находятся у предприятия в собственности (свидетельство о государственной регистрации права от 19 февраля 2008года №560901).

Амортизация объектов основных средств начисляется предприятием линейным способом, исходя из первоначальной стоимости основных средств и

нормы амортизации, и срока полезного использования в соответствии со ст. 258 и 259 НК РФ и ПБУ 6/01.

Затраты по статье «Амортизация основных средств» отражены на основе данных бухгалтерского учёта представленных предприятием.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Транспортирование воды				
Волжский водовод до терр.ТЭЦ-1	11 235,80			0,00
Волжский водовод по терр.КТЭЦ-1	108,79	6,66	7,25	7,25
Узел учета на водоводах волжской воды от КЗСК им.Кирова	1 399,11	0,03	0,38	0,38
Итого	12743,69		7,63	7,63

4. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств.

По данной статье отражены затраты прогнозируемые предприятием:

- по ремонту трубопровода Волжского водовода №1 в камере по ул.Каучуковой в сумме 348,418 тыс.рублей;
- по ремонту трубопровода Волжского водовода №2 на пересечении ул.Кулагина –Крутовская в сумме 167,912 тыс.рублей.

Всего затрат на выполнение ремонтных работ сетей Волжского водовода прогнозировано в сумме 516,33 тыс.рублей.

5. Цеховые расходы.

По данной статье отражены затраты:

На заработную плату инженерно-технического персонала котлотурбинного цеха, осуществляющий контроль за исполнением работ на Волжском водоводе. Численность ИТР принята на основании данных представленных предприятием – фотографий рабочего времени. Прогнозируемые и принятые Госкомитетом затраты по заработной плате составят в сумме 75,87 тыс.рублей.

Расшифровка статьи «Заработная плата цехового персонала»:

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2013 год
Всего	0,15		75,87
Руководитель группы ТТИ	0,05	43,54	26,12
Инженер	0,05	31,02	18,61
Заместитель начальника цеха по эксплуатации турбинного оборудования	0,05	51,9	31,14
Среднемесячная заработная плата, руб			42150,0

2. Затраты на страхование узлов учета водоводов Волжской воды от ОАО «Казанский завод синтетического каучука» в сумме 2,77 тыс.рублей.(Договор страхования имущества юридических лиц от огня и других опасностей №260/02-11 от 01 февраля 2011г.)

3. Транспортные расходы для доставки персонала на обслуживание объектов Волжского водовода в сумме 6,4 тыс.рублей (договор с ООО «Энерготранс» на оказание автотранспортных услуг №Д902/05-13 от 09.01.03г.)

4. Затраты на эксплуатационное обслуживание Волжского водовода 1,2,3 приняты в соответствии с договором на эксплуатационное обслуживание №01/Л313/20 от 20.01.2012 года заключенный с ООО «ПСФ «Сантехстроймонтаж» и составят за регулируемый период в размере 58,656тыс.рублей.

По данной статье прогнозируемые затраты составят в сумме 166,546 тыс.рублей.

Расшифровка затрат:

Показатели	Сумма
1.Заработная плата цехового персонала	75,87
2. ЕСН с заработной платы	22,85
3 Страхование узлов учета	2,77
4.Транспортные расходы	6,4
5. ООО «ПСФ «Сантехстроймонтаж»	58,656
Всего	166,546

6. Прочие прямые расходы.

По статье «Прочие прямые расходы» отражены затраты на уплату работ по техническому обслуживанию приборов учета АСКУТ в соответствии с договором с договором подряда №0021К/229 от 19 12.2011 года.

Прогнозируемые затраты на техническое обслуживание микропроцессорного одноканального расходомера счетчика жидкости типа РМ -5(ЭРИС ВЛТ) в количестве 3 шт. в соответствии с вышеуказанным договором составит 4,78 тыс.рублей.

7.Общексплуатационные расходы.

По данной статье спрогнозированы расходы КТЭЦ-1 на уплату налога на имущество в сумме 3,33 тыс.рублей.

8. Валовая прибыль.

Прибыль предприятием не прогнозирована.

Рекомендации

Во исполнение пункта 15 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14 июля 2008 №520 «Об основах ценообразования и порядке регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса» в Положении учетной политики общества необходимо учесть ведение раздельного учета по данному регулируемому виду деятельности.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на регулируемый период, предлагается установить:

ОАО «Генерирующая компания» – Казанская ТЭЦ-1(без учета НДС)	Тариф на услугу техническая вода, руб./куб.м на регулируемый период с 1 июля 2013 по 30 июня 2014
	4,01

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Генерирующая компания» - Казанская ТЭЦ-1 и руководством муниципального образования г.Казань. Тариф

соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета №45 от 27 февраля 2012 г.

В Госкомитет для установления тарифа на услугу водоотведение на 2013 год **ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1** были представлены следующие документы:

1. Заявление об установлении тарифа на услугу водоотведение с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;
2. Производственная программа на регулируемый период;
3. Расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на регулируемый период;
4. Расчет тарифа на услугу водоотведение на регулируемый период;

Назначение уполномоченного по делу и открытие дела об установлении тарифа на услугу водоотведение для ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1 выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.12.2012 № 385.

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1 на регулируемый период, Госкомитетом использовался метод установления фиксированных тарифов. В соответствии с которым на основании п.20 Основ ценообразования тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифа.

Финансовые потребности для реализации производственной программы ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1 определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

ОАО «Генерирующая компания», одна из крупнейших региональных генерирующих компаний РФ, создана в соответствии с Основными направлениями реформирования электроэнергетики РФ, утвержденными постановлениями Правительства Российской Федерации от 11.07.2001 №526 «О реформировании электроэнергетики Российской Федерации». Основным видом деятельности общества является производство электрической и тепловой энергии на электростанциях ОАО «Генерирующая компания», включенных в единую энергетическую систему, выдача произведенной энергии в электрические и тепловые сети с поддержанием нормального качества отпускаемой энергии –

нормируемых частоты и напряжения электрического тока, давления и температуры теплоносителей.

С 01 декабря 2008 года ОАО «Генерирующая компания» получен статус субъекта оптового рынка электрической энергии (мощности) и допуск к торговой системе ОРЭМ. По объему производимой продукции ОАО «Генерирующая компания» входит в число крупнейших в России производителей электроэнергии.

Установленная электрическая мощность ОАО «Генерирующая компания» составляет 4995 МВт, тепловая мощность 7203 Гкал/час.

Тариф на услугу водоотведение - транспортировка бытовых стоков для потребителей ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1 устанавливается впервые.

Сточные воды по сетям КТЭЦ подается в сети МУП «Водоканал» для последующего сброса в очистные сооружения.

На территории КТЭЦ-1 имеются два выпуска стоков в городской коллектор МУП «Водоканал»:

- на ул.Тимир Юл, осуществляется сброс хозяйственной канализации, где узел учета отсутствует, количество сброса приравнивается количеству потребляемой воды.

-на ул.Лебедева, осуществляется сброс хозяйственной канализации совместно со сбросом промышленных стоков после узла нейтрализации химводоподготовки. Узел учета отсутствует, количество сброса хозяйственной канализации приравнивается количеству потребляемой воды.

Сброс промышленных стоков в линию хозяйственной канализации осуществляется в последний колодец, расположенный на территории станции, на линии сброса установлен коммерческий узел учета.

Хозяйственная канализация имеющая выпуск на ул.Темир-Юл, является продолжением городской хозяйственной канализации, которая входит на территорию станции со стороны ул.Техническая.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Ед. изм.	Факт 2011 год	План	Прогноз предприятия на регулируемый период	Прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонение от плана
1. Сброшено стоков в сеть МУП «Водоканал»	тыс.куб. м	223,376	224,167	235,937	235,937	100
2.1 Объем собственных производственных стоков	тыс.куб. м	135,556	134,45	148,108	148,108	100
2.2. Объем собственных бытовых стоков	тыс.куб. м	75,44	75,45	75,45	75,45	100
2.2.1. Объем бытовых стоков от прочих потребителей	тыс.куб. м	12,38	14,267	12,379	12,379	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Генерирующая компания» - Казанская ТЭЦ-1 отражены в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Прогнозируемый объем транспортируемых стоков на регулируемый период составит 235,937тыс. куб. м., в том числе объем стоков транспортируемых от прочих потребителей 12,379 тыс.куб.м., что составляет 5,25% от общего объема отведенных стоков.

Обоснование расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на регулируемый период

Экспертиза проведена в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2011 год	План на 2012 год	Прогноз ОКК на регулируемый период	Госкомитет на регулируемый период	% роста к прогнозу предприятия
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	
	<b>I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>	х					
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	223,38	224,17	235,94	235,94	100
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3	211,00	210	223,56	223,56	100
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м3					
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	12,38	14,27	12,38	12,38	100
2.3.1	население	тыс. м3	0,00	0	0,00	0,00	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0	0,00	0,00	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	12,38	14	12,38	12,38	100
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	2153,23	2251,43	2523,08	2702,42	107
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2153,23	2251,43	2523,08	2702,42	107
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0	0,00	0,00	
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0	0,00	0,00	
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0	0	0,00	0	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.					
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	2119,84	2217,49	2489,14	2668,48	107
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	223,38	224,17	235,94	235,94	100
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.					
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	33,39	33,94	33,94	33,94	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2153,23	2251,43	2523,08	2702,42	107
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2153,23	2251,43	2523,08	2702,42	107
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0	0,00	0	0	

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0		0		
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0	0,00	0,00	0,00	
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	21 19,84	2217,49	2489,14	2668	107
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	33	34	34	34	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0	0,00	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.					
8.4	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.					
8.5	Прибыль на уплату налогов	тыс.руб.					
8.6		тыс.руб.					
9	Товарная продукция	тыс.руб.	2153,23	2251,43	2523,08	2702,42	107
10	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	9,64	10,04	10,69	11,45	107

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс:

1. Затраты на прием сточных вод.

На регулируемый период от границы эксплуатационной ответственности КТЭЦ-1 на прием сточных вод заключен договор с МУП «Водоканал» (договор Д313/353/1/77 от 01.12. 2005). Прогнозируемый объем сбрасываемых сточных вод составляет в размере 235,937тыс.куб.м. При стоимости сбрасываемых сточных вод 11,31 руб./куб.м. (без НДС) (с учетом инвестиционной надбавкой 1,02 руб./куб.м.), затраты составят 2668,447тыс.руб.

2. Прочие прямые расходы.

По статье «Прочие прямые расходы» отражены затраты на эксплуатационное обслуживание фекальной насосной станции в соответствии с договором на эксплуатационное обслуживание №01/Л313/20 от 20.01.2012 года заключенный с ООО «ПСФ «Сантехстроймонтаж» и расходы за регулируемый период составят в размере 33,94тыс.рублей.

3. Валовая прибыль.

Прибыль при формировании данного тарифа предприятием не предусмотрена.

Рекомендации

Во исполнение пункта 15 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14 июля 2008 №520 «Об основах ценообразования и порядке регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса» в Положении учетной политики общества необходимо учесть ведение раздельного учета по данному регулируемому виду деятельности.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на регулируемый период, предлагается установить:

ОАО «Генерирующая компания» - Казанская ТЭЦ-1 (без учета НДС)	Тариф на услугу водоотведение (транспортировка стоков), руб./куб.м на регулируемый период с 1 июля 2013 по 30 июня 2014
	11,45

Данный тариф согласован руководителем предприятия ОАО «Генерирующая компания» - Казанская ТЭЦ-1 и руководством муниципального образования г.Казань. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета №45 от 27 февраля 2012 г.

В Госкомитет обратилась организация **ОАО «Генерирующая компания»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** Казанской ТЭЦ-2 (далее - КТЭЦ -2) на регулируемый период.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2013 год КТЭЦ-2 были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на питьевую воду с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на регулируемый период;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на регулируемый период;

4. расчет тарифа на питьевую воду на регулируемый период;

Назначение уполномоченного по делу и открытие дела об установлении тарифа для ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.12.2012 № 385.

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 на регулируемый период, Госкомитетом использовался метод установления фиксированных тарифов. В соответствии с которым, на основании п.20 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифа.

Финансовые потребности для реализации производственной программы ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

ОАО «Генерирующая компания», одна из крупнейших региональных генерирующих компаний РФ, создана в соответствии с Основными направлениями реформирования электроэнергетики РФ, утвержденными постановлениями Правительства Российской Федерации от 11.07.2001 №526 «О реформировании электроэнергетики Российской Федерации». Основным видом деятельности общества является производство электрической и тепловой энергии на электростанциях ОАО «Генерирующая компания», включенных в единую энергетическую систему, выдача произведенной энергии в электрические и тепловые сети с поддержанием нормального качества отпускаемой энергии – нормируемых частоты и напряжения электрического тока, давления и температуры теплоносителей.

С 01 декабря 2008 года ОАО «Генерирующая компания» получен статус субъекта оптового рынка электрической энергии (мощности) и допуск к торговой системе ОРЭМ. По объему производимой продукции ОАО «Генерирующая компания» входит в число крупнейших в России производителей электроэнергии.

Установленная электрическая мощность ОАО «Генерирующая компания» составляет 4995 МВт, тепловая мощность 7203 Гкал/час.

Тариф на питьевую воду для потребителей ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 устанавливается впервые.

Питьевая вода подается из магистрального водовода МУП «Водоканал» Д=800мм расположенного по ул.Тэцевская. Границей раздела балансовой и эксплуатационной ответственности является фланцевое соединение задвижки со стороны магистрального водовода МУП «Водоканал». Далее питьевая вода по трубопроводу Д=150мм поступает пожарным насосам и в водопроводные сети станции, по которым распределяется по объектам, в т.ч. на объекты коммунального хозяйства: жилые дома № 9а,13,13а,11а,11б по ул.Тэцевская и сторонним организациям: коллекторная ОАО «Казанская теплосетевая компания» и ООО «Фирма Гидромонтаж».

Учет потребленной воды ведется:

- по жилым домам расчетным путем по нормативу исходя из количества проживающих;

- по коллекторной ОАО «Казанская теплосетевая компания» по договору;

- ООО «Фирма Гидромонтаж» по показаниям прибора учета (счетчик СКБ-32 зав.№83275-11) установленный на территории предприятия. Счетчик опломбирован.

Протяженность трубопроводов городской питьевой воды расположенных на территории КТЭЦ-2 составляет 3,88км.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Ед. изм.	Факт 2011 год	План	Прогноз предприятия на регулируемый	Прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонение, прогноз/план %
1. Получено воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.к уб.м	271,239	456,592	243,305	271,462	111,57
1.1. Объем воды для собственных нужд	тыс.к уб.м	238,308	423,967	210,151	238,308	113,4
1.2. Объем реализованной воды	тыс.к уб.м	32,931	32,625	33,154	33,154	100
1.2.1 Объем реализованной воды категориям потребителей «население»	тыс.к уб.м	32,448	31,955	32,415	32,415	100
1.2.2. Объем реализованной воды категориям потребителей «прочие»	тыс.к уб.м	0,483	0,670	0,739	0,739	100

Расшифровка объемов по прочим потребителям:

Наименование предприятия	Факт 2011 года	План	Прогноз, куб.м
ООО «Фирма «Гидромонтаж»	474,00	661,00	730,00
Коллекторная ОАО «Казанская теплосетевая компания»	9,00	9,00	9,00

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Генерирующая компания»- Казанская ТЭЦ-2 отражены в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Прогнозируемый объем покупки питьевой воды на регулируемый период составит 271,462 тыс. куб. м., в том числе объем реализации питьевой воды населению составит 32,415 тыс.куб.м, прочим потребителям 0,739 тыс.куб.м. Объем реализации в общем объеме покупки питьевой воды равен 13,63%.

Обоснование расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на регулируемый период

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период факт 2011 год	План на 2012 год	Прогноз на регулируемый период	Госкомитет	
						Всего на регулируемый период	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да
	<b>I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>	х	х		х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	271,24	456,59	243,30	271,46	111,58
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	238,31	423,97	210,15	238,31	113,40
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	32,93	32,62	33,15	33,15	100,01
2.3.1	население	тыс. м3	32,45	31,95	32,41	32,41	100,01
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,00		0,00	0,00	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	0,48	0,67	0,74	0,74	100,00
	<b>II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ</b>	тыс.руб.	3460,98	5963,80	3389,57	3787,04	111,73
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	3376,93	5878,96	3296,78	3740,77	113,47
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3376,93	5878,96	3296,78	3740,77	113,47
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	3376,93	5878,96	3296,78	3740,77	113,47
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	271,24	456,59	243,30	271,46	111,58
4.1.8	услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	84,05	84,84	92,79	46,27	49,86
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	84,05	84,84	92,79	46,27	49,86
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	

6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	30,65	32,22	33,99	22,84	67,20
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	10,48	9,71	10,26	6,90	67,23
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.7	услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	42,92	42,91	48,54	16,53	34,05
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3460,98	5920,89	3389,57	3787,04	111,73
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3460,98	5920,89	3389,57	3787,04	111,73
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	30,65	32,22	33,99	22,84	67,20
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	10,48	9,71	10,26	6,90	67,23
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	3376,93	5878,96	3296,78	3740,77	113,47
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	42,92	0,00	48,54	16,53	34,05
7.1.11	прочие прямые расходы (водный налог)	тыс.руб.	0,00		0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.		0,00			
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		0,00			
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.		0,00			
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.		0,00			

8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		
9	Убыток	тыс.руб.			x	x	
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.		0,00			
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3460,98	5920,89	3389,57	3787,04	111,73
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	3460,98	5920,89	3389,57	3787,04	111,73
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.1	амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.4	прочие источники	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	12,76	12,97	13,93	13,95	100,13

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс:

1. Затраты на покупную воду.

КТЭЦ -2 на регулируемый период планирует покупать питьевую холодную воду у МУП «Водоканал» в объеме 271,46 тыс.куб.м., в том числе планируемый объем покупки питьевой холодной воды на собственное потребление на технологические нужды составляет 238,31тыс.куб.м., объем реализации прочим потребителям прогнозировано в размере 33,154тыс.куб.м. При стоимости питьевой воды 13,78руб./куб.м. (без НДС), затраты на покупную воду составят 3740,77тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отдельного цеха для обслуживания сетей водоснабжения у КТЭЦ-2 на предприятии не имеется, поэтому в прогнозируемую сумму заработной платы включены затраты по заработной плате монтажников санитарно-технических систем и оборудования цеха технического обслуживания. Необходимая численность основных производственных рабочих принята на основании плана предприятия. В численность основного производственного персонала включены:

- 0,025 ед. монтажника санитарно-технических систем и оборудования 4 разряда;

- 0,025 ед. монтажника санитарно-технических систем и оборудования 5 разряда;

- 0,025 ед. машиниста – обходчика 3 разряда.

В целях бесперебойного обеспечения технической водой КТЭЦ-2, в соответствии с технологическим регламентом в объем работы включены:

- обход водопроводных сетей;

- обслуживание узлов учета;

- ревизия колодцев;

- устранение утечек.

Показатели	прогноз на регулируемый период
Численность, чел.	0,08
Среднемесячная заработная плата, руб	23791,67
Всего ФОТ	22,84

Тарифная ставка рабочих 1 разряда принята в размере 8069,66 рубля, на основании Соглашения от 20 февраля 2013г. о внесении изменений в Отраслевое тарифное соглашение по организациям жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан на 2011-2013 годы. Прогноз среднемесячной заработной платы произведен с учетом тарифных коэффициентов и коэффициентов особенности работ, Положением об оплате труда Акционерного общества.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере - 30,2% .

3. Цеховые расходы.

По данной статье отражены затраты:

На заработную плату инженерно-технического персонала цеха технического обслуживания, который несет ответственность и осуществляет контроль и за бесперебойным обеспечением питьевой водой КТЭЦ-2 и прочих потребителей.

Численность ИТР принята исходя из предоставленных предприятием фотографий рабочего времени.

Расшифровка статьи «Заработная плата цехового персонала»:

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2013 год
Всего	0,024		10,936
Старший мастер цеха ТО	0,006	45500,0	3,28
Техник группы учета ПТО	0,012	27720,46	3,99
Главный метролог	0,006	50921,0	3,666
Среднемесячная заработная плата, руб			45567,0

2. В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере -30,2% .

3. Договорные услуги на поверку приборов учета 1,59 тыс.рублей.

4. Затраты на охрану труда 0,7 тыс.рублей.

Расшифровка затрат:

Показатели	Сумма
1.Заработная плата цехового персонала	10,936
2. ЕСН с заработной платы	3,302
3.Затраты на поверку приборов учета	1,59
4.Охрана труда	0,7
Всего	16,528

3. Валовая прибыль.

Прибыль при формировании данного тарифа предприятием не предусмотрена.

Рекомендации

Во исполнение пункта 12 ст.31 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» по регулируемому виду деятельности вести отдельный учет доходов и расходов в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, порядком ведения отдельного учета затрат по видам деятельности организаций осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системой классификации таких затрат, которые утверждаются федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на регулируемый период, предлагается установить:

ОАО «Генерирующая компания» - Казанская ТЭЦ-2 (без учета НДС)	Тариф на питьевую воду, руб./куб.м на регулируемый период с 1 июля 2013 по 30 июня 2014
	13,95

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Генерирующая компания» - Казанская ТЭЦ-2 и руководством муниципального образования г.Казань. Тариф

соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета №45 от 27 февраля 2012 г.

В Госкомитет для установления тарифа **на техническую воду** на 2013 год **КТЭЦ-2** были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на техническую воду с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на регулируемый период;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на регулируемый период;

4. расчет тарифа на техническую воду на регулируемый период;

Назначение уполномоченного по делу и открытие дела об установлении тарифа для ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.12.2012 № 385.

В соответствии с п.31 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 на регулируемый период, Госкомитетом использовался метод установления фиксированных тарифов. В соответствии с которым, на основании п.20 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифа.

Финансовые потребности для реализации производственной программы ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

ОАО «Генерирующая компания», одна из крупнейших региональных генерирующих компаний РФ, создана в соответствии с Основными направлениями реформирования электроэнергетики РФ, утвержденными постановлениями Правительства Российской Федерации от 11.07.2001 №526 «О реформировании электроэнергетики Российской Федерации». Основным видом деятельности общества является производство электрической и тепловой энергии на электростанциях ОАО «Генерирующая компания», включенных в единую энергетическую систему, выдача произведенной энергии в электрические и тепловые сети с поддержанием нормального качества отпускаемой энергии –

нормируемых частоты и напряжения электрического тока, давления и температуры теплоносителей.

С 01 декабря 2008 года ОАО «Генерирующая компания» получен статус субъекта оптового рынка электрической энергии (мощности) и допуск к торговой системе ОРЭМ. По объему производимой продукции ОАО «Генерирующая компания» входит в число крупнейших в России производителей электроэнергии.

Установленная электрическая мощность ОАО «Генерирующая компания» составляет 4995 МВт, тепловая мощность 7203 Гкал/час.

Тариф на техническую воду для потребителей ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 устанавливается впервые.

Собственных водозаборов КТЭЦ-2 не имеет и получает исходную воду от насосных станций 1 и 2 подъема водозабора предприятия ОАО "Казаньоргсинтез" и филиала ОАО «ТГК-16» Казанской ТЭЦ-3. Протяженность водопроводных сетей находящихся на балансе ОАО «Генерирующая компания»- Казанская ТЭЦ-2» составляет 0,39 км., диаметр трубопроводов 500 мм. На вводе установлены коммерческие узлы учета.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Ед. изм.	Факт 2011 год	План 2012 год	Прогноз на 2013 год	Прогноз Госкомит ета на регулируе мый период	Отклон ение от прогно за, %
1. Получено воды у ОАО «ТГК-16» -КТЭЦ-3	тыс.куб.м	3378,21	3497,85	3407,06	3407,06	100
1.1. Объем воды для собственных нужд	тыс.куб.м	3356,79	3476,43	3385,64	3385,64	100
1.2. Объем реализованной воды категориям потребителей «прочие»	тыс.куб.м	21,42	21,42	21,42	21,42	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Генерирующая компания» - КТЭЦ-2 отражены в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. А также учтены объемы исходной воды прогнозируемых для выработки химически осветленной, химически обессоленной воды.

Предприятие планирует получить техническую воду на регулируемый период у ОАО «ТГК-16» - КТЭЦ-3 в объеме 3407,06 тыс. куб. м., из них объем реализации составит 21,42тыс.куб.м., что равен 0,63% общего объема полученной технической воды. Потребителем технической воды у КТЭЦ-2 является ОАО «Теплосетевая компания».

Обоснование расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на регулируемый период

Экспертиза проведена в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период факт 2011 год	План на 2012 год	Прогноз 2013год	Госкомитет		Примечание
						Техническая вода	отклонение от плана	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	
	<b>I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>	х	х		х	х		
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	3378,21	3497,85	3407,06	3407,06	100,00	
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	3356,79	3476,43	3385,64	3385,64	100,00	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3						
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	21,42	21,42	21,42	21,42	100,00	
2.3.1	население	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	21,42	21,42	21,42	21,42	100,00	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,39	0,39	0,39	0,39	100,00	
	<b>II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ</b>	тыс.руб.	28658,92	19818,55	12282,93	12267,03	99,87	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	28549,84	19708,19	12163,21	12163,20	100,00	
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	28549,84	19708,19	12163,21	12163,20	100,00	
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	28549,84	19708,19	12163,21	12163,20	100,00	
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	3378,21	3497,85	3407,06	3407,06	100,00	
4.1.8	услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	109,08	110,36	119,72	103,83	86,72	

6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	109,08	110,36	119,72	103,83	86,72	
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	45,29	47,62	50,23	50,23	100,00	
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	15,49	14,34	15,17	15,17	100,00	
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.						
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.						
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00		0,00			
6.1.7	услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	48,30	48,40	54,32	38,43	70,74	
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.						
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	28658,92	19818,55	12282,93	12267,03	99,87	
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	28658,92	19818,55	12282,93	12267,03	99,87	
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	45,29	47,62	50,23	50,23	100,00	
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	15,49	14,34	15,17	15,17	100,00	
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	28549,84	19708,19	12163,21	12163,20	100,00	
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0	
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	48,30	48,40	54,32	38,43		
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		

7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.		0,00				
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		0,00				
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.		0,00				
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.		0,00				
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0	
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0	
9	Убыток	тыс.руб.			x	x		
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.		0,00				
11	Товарная продукция	тыс.руб.	28658,92	19818,55	12282,93	12267,03	99,87	
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	28658,92	19818,55	12282,93	12267,03	99,87	
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.1	амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		
12.4	прочие источники	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00		
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	8,48	5,67	3,61	3,60	99,72	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс:

1. Затраты на покупную воду.

КТЭЦ -2 покупает техническую воду у ОАО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3» в объеме 3407,06 тыс.м3, из них 3385,64 тыс.м3 для собственных нужд, техническая вода в объеме 21,42 тыс.м3 в дальнейшем реализуется ОАО "Казанская теплосетевая компания".

При стоимости технической воды ОАО «ТГК-16» - «Казанская ТЭЦ-3» 3,57 руб/куб.м. Затраты на покупную воду составят 12163,20 тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отдельного цеха для обслуживания Волжского водовода проходящего по территории КТЭЦ-2 на предприятии не имеется, поэтому в прогнозируемую сумму заработной платы включены затраты по заработной плате монтажников санитарно-технических систем и оборудования. Необходимая численность основных производственных рабочих принята на основании плана предприятия. В численность основного производственного персонала включены:

- 0,06 ед. монтажника санитарно-технических систем и оборудования 4 разряда;

- 0,06 ед. монтажника санитарно-технических систем и оборудования 5 разряда;

- 0,04 ед. слесаря по обслуживанию оборудования.

В целях бесперебойного обеспечения технической водой КТЭЦ-2, в соответствии с технологическим регламентом в объем работы включены:

- обход Волжских водоводов;

- обслуживание узлов учета Волжского водовода;

- ревизия колодцев Волжского водовода.

Показатели	прогноз на регулируемый период техническая вода
Численность, чел.	0,16
Среднемесячная заработная плата, руб	26161,46
Всего ФОТ	50,23

Тарифная ставка рабочих 1 разряда принята в размере 8069,66 рубля, на основании Соглашения от 20 февраля 2013г. о внесении изменений в Отраслевое тарифное соглашение по организациям жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан на 2011-2013 годы, максимальный диапазон тарификации 4 разряд. Прогноз среднемесячной заработной платы произведен с учетом тарифных коэффициентов и коэффициентов особенности работ, Положением об оплате труда Акционерного общества.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере - 30,2% .

3. Цеховые расходы.

По данной статье отражены затраты:

1. На заработную плату инженерно-технического персонала цеха технического обслуживания, который занимается бесперебойным обеспечением производства и прочих потребителей технической водой, несет ответственность и осуществляет контроль.

Численность ИТР принята исходя из предоставленных предприятием фотографий рабочего времени.

Расшифровка статьи «Заработная плата цехового персонала»:

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2013 год
Всего	0,048		23,227
Старший мастер цеха ТО	0,012	45500,0	6,552
Техник группы учета ПТО	0,012	27720,46	3,992
Главный метролог	0,012	50921,0	7,333
Ведущий инженер	0,012	37155,35	5,35
Среднемесячная заработная плата, руб			40526

2. В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере -30,2% .

3. Договорные услуги на поверку приборов учета 4,78 тыс.рублей.

4. Затраты на охрану труда 3,4 тыс.рублей.

Расшифровка затрат:

Показатели	Сумма
1.Заработная плата цехового персонала	23,227
2. ЕСН с заработной платы	7,02
3 Поверка приборов учета	4,78
4.Охрана труда	3,4
Всего	38,427

4. Валовая прибыль.

Прибыль предприятием не прогнозирована.

Рекомендации

Во исполнение пункта 15 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14 июля 2008 №520 «Об основах ценообразования и порядке регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса» в Положении учетной политики общества необходимо учесть ведение отдельного учета по данному регулируемому виду деятельности.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на регулируемый период, предлагается установить:

ОАО «Генерирующая компания» – Казанская ТЭЦ-2 (без учета НДС)	Тариф на услугу техническая вода, руб./куб.м на регулируемый период с 1 июля 2013 по 30 июня 2014
	3,60

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Генерирующая компания» - Казанская ТЭЦ-2 и руководством муниципального образования г.Казань. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета №45 от 27 февраля 2012г.

В Госкомитет для установления тарифа на услугу водоотведение на 2013 год ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услугу водоотведение - транспортировка бытовых стоков с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;

2. производственная программа на регулируемый период;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на регулируемый период;

4. расчет тарифа на услугу водоотведение - транспортировка бытовых стоков на регулируемый период;

Назначение уполномоченного по делу и открытие дела об установлении тарифа на услугу водоотведение бытовых стоков для ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.12.2012 № 385.

В соответствии с п. 31 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 на регулируемый период, Госкомитетом использовался метод установления фиксированных тарифов. На основании п.20 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифа.

Финансовые потребности для реализации производственной программы ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

ОАО «Генерирующая компания», одна из крупнейших региональных генерирующих компаний РФ, создана в соответствии с Основными направлениями реформирования электроэнергетики РФ, утвержденными постановлениями Правительства Российской Федерации от 11.07.2001 №526 «О реформировании электроэнергетики Российской Федерации». Основным видом деятельности общества является производство электрической и тепловой энергии на электростанциях ОАО «Генерирующая компания», включенных в единую энергетическую систему, выдача произведенной энергии в электрические и тепловые сети с поддержанием нормального качества отпускаемой энергии –

нормируемых частоты и напряжения электрического тока, давления и температуры теплоносителей.

С 01 декабря 2008 года ОАО «Генерирующая компания» получен статус субъекта оптового рынка электрической энергии (мощности) и допуск к торговой системе ОРЭМ. По объему производимой продукции ОАО «Генерирующая компания» входит в число крупнейших в России производителей электроэнергии.

Установленная электрическая мощность ОАО «Генерирующая компания» составляет 4995 МВт, тепловая мощность 7203 Гкал/час.

Тариф на услугу водоотведение бытовых стоков для потребителей ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 устанавливается впервые.

Водоотведение с объектов коммунального хозяйства и сторонних организаций поступает в канализационную сеть Казанской ТЭЦ-2. Далее насосами КНС ст.№1,2,3 поступает в городскую канализационную сеть. По жилым домам учет сточных вод ведется расчетным путем (норматив), где учитываются количество проживающих и календарное число дней в месяце.

По сторонним организациям учет сточных вод ведется:

-коллекторная ОАО «Казанская теплосетевая компания» расчетным путем, согласно договорным объемам;

-ОАО «Вамин» согласно показаниям прибора учета (счетчик Днепр -7 зав.535) установленного на территории предприятия.

Показания приборов учета, как по водоснабжению, так и по водоотведению снимаются ежемесячно в присутствии представителя станции.

Сточные воды по сетям КТЭЦ подается в сети МУП «Водоканал» для последующего сброса в очистные сооружения г.Казани.

Протяженность сетей водоотведения бытовых стоков составляет 4,1 км.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Ед. изм.	Факт 2011 год	План	Прогноз предприя тия на регулируе мый период	Прогноз Госкомит ета на регулируе мый период	Отклоне ние от плана
1. Сброшено бытовых стоков в сеть МУП «Водоканал»	тыс.куб. м	361,68	269,81	343,37	343,38	100
2.1. Объем собственных бытовых стоков	тыс.куб. м	327,95	236,731	309,89	309,89	100
2.2.Объем реализации	тыс.куб. м	33,68	33,08	33,49	33,49	100
2.2.1.Объем бытовых стоков от населения	тыс.куб. м	29,47	29,182	29,35	29,35	100
2.2.2. Объем бытовых стоков от прочих потребителей	тыс.куб. м	4,21	3,893	4,14	4,14	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Генерирующая компания»- Казанская ТЭЦ-2 отражены в соответствии с технологическими

регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Прогнозируемый объем транспортируемых и отводимых бытовых стоков на регулируемый период составит 343,37 тыс. куб. м., в том числе объем отводимых стоков от населения составит 29,47 тыс. куб.м, что равен 8,58% от общего объема отведенных стоков. Объем отведенных стоков транспортируемых от прочих потребителей 4,14 тыс.куб.м., что составит 1,21% от общего объема отведенных стоков.

Превышение объема бытовых сточных вод по отношению к объему поступающей питьевой воды от МУП «Водоканал» на 99,73 тыс.куб.м.(питьевая вода 210,151тыс.кубм, стоки - 309,885 тыс.куб.м) объясняется:

- попаданием части отработавшей технической воды (с охлаждения ряда механизмов, схемы переливов градирен и др.) в систему хозяйственно-фекальной канализации;

- попаданием промливневых и талых вод в хозфекальную канализацию вследствие негерметичности колодцев;

- вследствие проведенных в предыдущие годы работой по переводу сантехнических систем на техническую воду со сбросом в хозфекальную канализацию.

Обоснование расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на регулируемый период

Экспертиза проведена в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2011 год	План на 2012 год	Прогноз ОКК на регулируемый период	Госкомитет на регулируемый период	% роста к прогнозу предприятия
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	
	<b>I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>	х					
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м3	361,63	269,81	343,37	343,37	100
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3	327,95	237	309,89	309,89	100
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м3					
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	33,68	33,08	33,49	33,49	100
2.3.1	население	тыс. м3	29,47	29	29,35	29,35	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0	0,00	0,00	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	4,21	4	4,14	4,14	100
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	3757,07	2995,21	3991,76	4185,54	105
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3757,07	2995,21	3991,76	4185,54	105
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0	0,00	0,00	
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	57,92	60,90	64,23	59,96	
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	19,81	18,34	19,40	18,11	
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0	0,00	0,00	
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0	0	0,00	0	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.					
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	3431,89	2669,70	3653,48	3883,55	106
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	361,63	269,81	343,37	343,37	100
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	48,30	48,40	54,32	24,77	
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	199,15	197,87	200,33	199,15	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3757,07	2995,21	3991,76	4185,54	105
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3757,07	2995,21	3991,76	4185,54	105
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0	0,00	0	0	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	57,92	60,90	64,23	59,96	
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	19,81	18,34	19,40	18,11	
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	

7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0		0		
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0	0,00	0,00	0,00	
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	3431,89	2669,70	3653,48	3884	106
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	48,30	48,40	54,32	24,77	
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	199,15	197,87	200,33	199,15	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0	0,00	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.					
8.4	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.					
8.5	Прибыль на уплату налогов	тыс.руб.					
8.6		тыс.руб.					
9	Товарная продукция	тыс.руб.	3757,07	2995,21	3991,76	4185,54	105
10	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м <sup>3</sup>	10,39	11,10	11,63	12,19	105

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс:

1. Затраты на прием сточных вод.

На регулируемый период от границы эксплуатационной ответственности КТЭЦ-2 на прием сточных вод заключен договор с МУП «Водоканал» (договор Д311-13 от 18.2006). Прогнозируемый объем сбрасываемых сточных вод составляет в размере 343,37тыс.куб.м. При стоимости сбрасываемых сточных вод 11,31 руб./куб.м. (без НДС) (с учетом инвестиционной надбавкой 1,02 руб./куб.м.), затраты составят 3883,55тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отдельного цеха для обслуживания сетей водоснабжения и водоотведения у КТЭЦ-2 на предприятии не имеется, поэтому в прогнозируемую сумму заработной платы включены затраты по заработной плате монтажников санитарно-технических систем и оборудования цеха технического обслуживания. Необходимая численность основных производственных рабочих принята на основании плана предприятия. В численность основного производственного персонала включены:

- 0,05 ед. монтажника санитарно-технических систем и оборудования 4 разряда;

- 0,05ед. монтажника санитарно-технических систем и оборудования 5 разряда;

- 0,11 машиниста насосных установок 3 разряда.

В целях надлежащей эксплуатации и функционирования системы канализации в соответствии с требованиями нормативно-технической документации КТЭЦ-2, в соответствии с технологическим регламентом в объем работы включены:

- обход трассы канализационных сетей

- проверка колодцев;

-устранение засоров;

- чистка отстойников;

- обслуживание узлов учета.

Показатели	прогноз на регулируемый период
Численность, чел.	0,21
Среднемесячная заработная плата, руб	23791,67
Всего ФОТ	59,955

Тарифная ставка рабочих 1 разряда принята в размере 8069,66 рубля, на основании Соглашения от 20 февраля 2013г. о внесении изменений в Отраслевое тарифное соглашение по организациям жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан на 2011-2013 годы. Прогноз среднемесячной заработной платы произведен с учетом тарифных коэффициентов и коэффициентов особенности работ, Положением об оплате труда Акционерного общества.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере - 30,2% .

3. Цеховые расходы.

По данной статье отражены затраты:

На заработную плату инженерно-технического персонала цеха технического обслуживания, который несет ответственность и осуществляет контроль за эксплуатацией системы канализации в соответствии с требованиями нормативно-

технической документации КТЭЦ-2. Численность ИТР принята исходя из фактического участия ИТР в производственном цикле, на основании предоставленных предприятием фотографий рабочего времени.

Расшифровка статьи «Заработная плата цехового персонала»:

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2013 год
Всего	0,036		16,881
Старший мастер цеха ТО	0,012	45500,0	6,55
Техник группы учета ПТО	0,012	27720,46	3,99
Ведущий инженер	0,006	37155,0	2,675
Главный метролог	0,006	50921,0	3,666
Среднемесячная заработная плата, руб			39076,4

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере - 30,2% .

Договорные услуги на поверку приборов учета 1,59 тыс.рублей.

Затраты на охрану труда 0,99 тыс.рублей.

Расшифровка затрат:

Показатели	Сумма
1.Заработная плата цехового персонала	16,881
2. ЕСН с заработной платы	5,1
3.Затраты на поверку приборов учета	1,59
4.Охрана труда	0,99
Всего	24,56

Всего затрат по статье «цеховые расходы» составит 24,56 тыс.рублей.

4. Прочие прямые расходы.

По данной статье отражены затраты на выполнение работ по восстановлению пропускной способности хозфекальной канализации КТЭЦ-2 в соответствии с договором подряда Д311-114 от 17.05.2011г. заключенный ООО «СтройСервисСпецРемонт» в сумме 199,145 тыс.рублей.

Прогнозируемые работы:

- промывка канализационных трубопроводов диаметром 150-250 мм.;
- очистка колодцев от осадочных осложнений после промывки;
- очистка камер от ила и грязи.

5. Валовая прибыль.

Прибыль при формировании данного тарифа предприятием не предусмотрена.

Рекомендации

Во исполнение пункта 12 ст.31 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» по регулируемому виду деятельности вести отдельный учет доходов и расходов в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, порядком ведения отдельного учета затрат по видам деятельности организаций осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системой классификации таких затрат, которые утверждаются федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной

политики и нормативно-правовому регулированию в сфере жилищно-коммунального хозяйства

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на регулируемый период, предлагается установить:

ОАО «Генерирующая компания» - Казанская ТЭЦ-2 (без учета НДС)	Тариф на услугу водоотведение – транспортировка бытовых стоков, руб./куб.м на регулируемый период с 1 июля 2013 по 30 июня 2014
	12,19

Данный тариф согласован руководителем предприятия ОАО «Генерирующая компания» - Казанская ТЭЦ-2 и руководством муниципального образования г. Казань. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета №45 от 27 февраля 2012 г.

В Госкомитет обратилась организация **ОАО «Генерирующая компания»** с заявлением об установлении тарифа **на транспортировку производственных стоков** Казанская ТЭЦ-2(далее - КТЭЦ -2) на регулируемый период Согласно пункта 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2013 год ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на техническую воду с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;
2. производственная программа на регулируемый период;
3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на регулируемый период;
4. расчет тарифа на услугу водоотведение производственных стоков на регулируемый период;

Назначение уполномоченного по делу и открытие дела об установлении тарифа для ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.12.2012 № 385.

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 на регулируемый период, Госкомитетом использовался метод установления фиксированных тарифов. В соответствии с которым, на основании п.20 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифа.

Финансовые потребности для реализации производственной программы ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производится в соответствии с Методическими указаниями.

ОАО «Генерирующая компания», одна из крупнейших региональных генерирующих компаний РФ, создана в соответствии с Основными направлениями реформирования электроэнергетики РФ, утвержденными постановлениями Правительства Российской Федерации от 11.07.2001 №526 «О реформировании электроэнергетики Российской Федерации». Основным видом деятельности общества является производство электрической и тепловой энергии на электростанциях ОАО «Генерирующая компания», включенных в единую энергетическую систему, выдача произведенной энергии в электрические и тепловые сети с поддержанием нормального качества отпускаемой энергии – нормируемых частоты и напряжения электрического тока, давления и температуры теплоносителей.

С 01 декабря 2008 года ОАО «Генерирующая компания» получен статус субъекта оптового рынка электрической энергии (мощности) и допуск к торговой системе ОРЭМ. По объему производимой продукции ОАО «Генерирующая компания» входит в число крупнейших в России производителей электроэнергии.

Установленная электрическая мощность ОАО «Генерирующая компания» составляет 4995 МВт, тепловая мощность 7203 Гкал/час.

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Протяженность канализационных сетей КТЭЦ-2	км	7,34

Тариф на транспортировку производственных стоков для потребителей ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2 устанавливается впервые.

ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2.

Производственные сточные воды по сетям КТЭЦ -2 подаются в сети МУП «Водоканал» для последующего очистки в очистных сооружениях.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Ед. изм.	Факт 2011 год	План	Прогноз предприя тия на регулируе мый период	Прогноз Госкомит ета на регулируе мый период	Отклоне ние от прогноза предприя тия
1. Сброшено производственных стоков в КНС МУП «Водоканал»	тыс.куб.м	972,43	1244,95	827,15	827,15	100
2.1 Объем собственных производственных стоков	тыс.куб.м	951,01	1223,53	805,73	805,73	100
2.2.1. Объем	тыс.куб.м	21,42	21,42	21,42	21,42	100

Показатели	Ед. изм.	Факт 2011 год	План	Прогноз предприя тия на регулируе мый период	Прогноз Госкомит ета на регулируе мый период	Отклоне ние от прогноза предприя тия
производственных стоков от прочих потребителей						

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Генерирующая компания»- Казанская ТЭЦ-2 отражены в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Объем отведенных производственно-промышленных стоков на регулируемый период в расчете тарифа отражено на уровне фактически отведенных стоков за 2011 год, т.е. в размере 827,15 тыс. куб. м., в том числе объем стоков транспортируемых от прочих потребителей 21,42 тыс.куб.м., что составляет 2,6% от общего объема отведенных стоков.

Обоснование расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на регулируемый период

Экспертиза проведена в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2011 год	План на 2012 год	Прогноз ОКК на регулируемый период	Госкомитет на регулируемый период	% роста к прогнозу предприятия
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	
	<b>I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>	х					
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м3	972,43	1244,95	827,15	827,15	100
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3	951,01	1223,53	805,73	805,73	100
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м3					
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	21,42	21,42	21,42	21,42	100
2.3.1	население	тыс. м3	0,00	0	0,00	0,00	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0	0,00	0,00	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	21,42	21	21,42	21,42	100
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	7723,60	8106,01	8617,54	9445,77	110
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7723,60	8106,01	8617,54	9445,77	110
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0	0,00	0,00	
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	39,91	41,96	44,26	44,26	
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	13,65	12,67	13,37	13,37	
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0	0,00	0,00	
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0	0	0,00	0	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.					
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.					
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	972,43	1244,95	827,15	827,15	100
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	42,93	42,91	48,54	33,08	
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	7627,11	8008,47	8511,37	9355,07	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	7723,60	8105,98	8617,54	9445,77	110
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7723,60	8105,98	8617,54	9445,77	110
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0	0,00	0	0	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	39,91	41,96	44,26	44,26	
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	13,65	12,64	13,37	13,37	
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0		0		
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0	0,00	0,00	0,00	
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	42,93	42,91	48,54	33,08	
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	7627,11	8008,47	8511,37	9355,07	
7.2	Косвенные (общезаготовительные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0	0,00	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.					
8.4	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.					
8.5	Прибыль на уплату налогов	тыс.руб.					
8.6		тыс.руб.					
9	Товарная продукция	тыс.руб.	7723,60	8105,98	8617,54	9445,77	110
10	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	7,94	6,51	10,42	11,42	110

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс:

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отдельного цеха для обслуживания канализационных сетей проходящих на территории КТЭЦ-2 на предприятии не имеется, поэтому в прогнозируемую сумму заработной платы включены затраты по заработной плате монтажников санитарно-технических систем и оборудования, машиниста насосных установок 3 разряда участка по ремонту оборудования топливного цеха, ремонта зданий, ремонта наружных коммуникаций санитарно – технических систем цеха технического обслуживания КТЭЦ-2. Необходимая численность основных производственных рабочих принята исходя из фактически отработанного времени специалистов по данному виду деятельности.

В численность основного производственного персонала включены:

- 0,01 ед. монтажник санитарно-технических систем и оборудования 4 разряда;
- 0,01 ед. монтажник санитарно-технических систем и оборудования 5 разряда;
- 0,1 ед. машиниста насосных установок 3 разряда;
- 0,04 ед..слесаря по обслуживанию оборудования.

В целях надлежащей эксплуатации и функционирования системы канализации в соответствии с требованиями нормативно-технической документации КТЭЦ-2, в соответствии с технологическим регламентом в объем работы включены:

- обход трассы промышленных канализационных сетей
- проверка колодцев;
- устранение засоров;
- обслуживание узлов учета.

Показатели	прогноз на регулируемый период техническая вода, тыс.руб
Численность, чел.	0,16
Среднемесячная заработная плата, руб	23051,04
Всего ФОТ	44,258

Тарифная ставка рабочих 1 разряда принята в размере 8069,66 рубля, на основании Соглашения от 20 февраля 2013г. о внесении изменений в Отраслевое тарифное соглашение по организациям жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан на 2011-2013 годы, максимальный диапазон тарификации 4 разряд. Прогноз среднемесячной заработной платы произведен с учетом тарифных коэффициентов и коэффициентов особенности работ, Положением об оплате труда Акционерного общества.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере - 30,2% .

2. Цеховые расходы.

По данной статье отражены затраты:

1. На заработную плату инженерно-технического персонала цеха технического обслуживания, который несет ответственность и осуществляет контроль за бесперебойным пропуском производственных сточных вод и ведет учет количества сбрасываемых сточных вод КТЭЦ-2.

Численность ИТР принята исходя из предоставленных предприятием фотографий рабочего времени. Принятые Госкомитетом затраты по заработной плате включены:

Расшифровка статьи «Заработная плата цехового персонала»:

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2013 год
Всего	0,045		21,589
Старший мастер цеха ТО	0,009	45500,0	4,914
Техник группы учета ПТО	0,012	27720,46	3,992
Главный метролог	0,012	50921,0	7,333
Ведущий инженер	0,012	37155,35	5,35
Среднемесячная заработная плата, руб			39979,63

2. В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере -30,2% .

3. Договорные услуги - на поверку приборов учета 1,59 тыс.рублей.

4. Затраты на охрану труда 3,4 тыс.рублей.

Расшифровка затрат:

Показатели	Сумма
1.Заработная плата цехового персонала	21,589
2. ЕСН с заработной платы	6,5
3 Поверка приборов учета	1,59
4.Охрана труда	3,4
Всего	33,079

3. Прочие прямые расходы.

По данной статье отражены затраты на отвод стоков. Производственные сточные воды по сетям КТЭЦ -2 подаются в сеть МУП «Водоканал». На прием сточных вод заключен договор с МУП «Водоканал» №1/83/ДЗ-166 от 05.05.05г. При планируемом объеме покупки производственных сточных вод 827,15тыс.куб.м., и стоимости покупки МУП «Водоканал» 11,31 руб/куб.м.(без НДС) ( с учетом инвестиционной надбавки 1,02руб/куб.м) затраты на отвод производственных сточных составят 9355,07тыс.руб.

4. Валовая прибыль.

Прибыль предприятием не прогнозирована.

Рекомендации

Во исполнение пункта 12 ст.31 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» по регулируемому виду деятельности вести отдельный учет доходов и расходов в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, порядком ведения отдельного учета затрат по видам деятельности организаций осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системой классификации таких затрат, которые утверждаются федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере жилищно-коммунального хозяйства

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на регулируемый период, предлагается установить:

ОАО «Генерирующая компания» – Казанская ТЭЦ-2(без учета НДС)	Тариф на услугу транспортировка производственных стоков, руб./куб.м на регулируемый период с 1 июля 2013 по 30июня 2014
	11,42

Данный тариф согласован руководителем предприятия ОАО «Генерирующая компания» - Казанская ТЭЦ-2 и руководством муниципального образования г.Казань. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета №45 от 27 февраля 2012 г.

В Госкомитет обратилась организация **ОАО «Казанский завод синтетического каучука»** (далее ОАО «КЗСК») с заявлением об установлении тарифа **на техническую воду** на регулируемый период.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2013 год КТЭЦ-1 были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на техническую воду с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;
2. производственная программа на регулируемый период;
3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на регулируемый период;
4. расчет тарифа на техническую воду на регулируемый период;

Назначение уполномоченного по делу и открытие дела об установлении тарифа для ОАО «Казанский завод синтетического каучука» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 09.04.2013 № 82.

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «КЗСК» на регулируемый период, Госкомитетом использовался метод установления фиксированных тарифов, на основании п.20 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифа.

Финансовые потребности для реализации производственной программы ОАО «КЗСК» определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в

расчет финансовых потребностей для реализации организацией производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

ОАО «КЗСК» - это одно из уникальных предприятий нефтехимической промышленности, чье направление - каучуки специального назначения. Продукция на их основе находит применение в самых различных отраслях промышленности стран СНГ и дальнего зарубежья.

Производственный комплекс ОАО КЗСК состоит из следующих основных направлений:

- Гордость завода - Полисульфидное производство. Данное производство является единственным в России и одним из трех в мире по производству полисульфидного олигомера и продукции на его основе. Это специальные герметики - для авиа, судо, автомобилестроения и электротехнической техники. Стыковые герметики широко используются в жилищном и промышленном строительстве.

- Силиконовое производство завода уникально не только для Татарстана. Казанский завод синтетического каучука - первое и единственное предприятие в России, производящее как сам полимер, так и материалы на его основе. Они используются для нужд энергетики, автомобилестроения, авиационной техники и приборостроения. Это перспективное и динамично развивающееся направление.

- Здесь выпускаются резиновые смеси, автомобильные герметики, герметики специального и общего назначения, самослипающиеся материалы, при изготовлении которых впервые в России была использована радиационная вулканизация.

Тариф на техническую воду для потребителей ОАО «Казанский завод синтетического каучука» устанавливается впервые.

Технологический процесс заключается в заборе воды в водоприемную камеру по 4-м самотечным трубопроводам Д1000мм и передаче волжской воды потребителям. На трубопроводах в целях рыбозащиты установлены оголовки зонтичного типа. Это обуславливает малые входные скорости. Зонтик защищает рыбу от вертикальных скоростей, на которые она реагирует, а малые горизонтальные скорости воды у входа в водоприемник – зонтик рыба чувствует и легко их преодолевает, уходя от опасности. Далее вода поступает в водоприемную камеру, разделенную на две секции. Секции связаны между собой перепускной задвижкой Д-1200мм. На линиях всасывания насосов установлены торцевые глушки, удерживаемые в открытом состоянии с помощью тросов.

Из водоприемной камеры вода насосами Н-1,Н-2,Н-3 или Н-4 через общий коллектор и два вертикальных водовода Д1000мм подается на распределительный коллектор в камере переключения. С коллектора вода по четырем водоводам №1, №2 и №4 –Д-800 мм, №3 Д-600 мм. С давлением (от 0,5 до 5,5) кгс/см<sup>2</sup> подается промышленным потребителям, расположенным в южной части Приволжского района и ОАО КЗСК.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Прогноз на 2013 год	Прогноз Госкомитета на регулируем ый период	Отклонени е от прогноза, %
1. Поднято технической воды	тыс.куб.м	8557,84	10227,06	10672,26	100
1.1. Объем воды для собственных нужд	тыс.куб.м	6346,36	7971,76	7971,76	100
1.2. Объем реализованной воды категориям потребителей «прочие», в том числе	тыс.куб.м	2211,48	2255,30	2700,5	100
ТЭЦ-1	тыс.куб.м	1933,788	1950,0	2395,197	100
Искож	тыс.куб.м	92,676	158,0	158,0	100
СРСУ	тыс.куб.м	18,059	21,0	21,0	100
ЗАО «Омик»	тыс.куб.м	2,743	4,4	4,4	100
ОАО Инвестика	тыс.куб.м	38,788	41,4	41,4	100
Садовые общества №1	тыс.куб.м	10,973	11,700	11,700	100
№2	тыс.куб.м	19,954	20,0	20,0	100
ИП Новиков Г.Н.	тыс.куб.м	13,485	18,400	18,400	100
Европласт	тыс.куб.м	0,32	0,4	0,4	100
Сайяр	тыс.куб.м	25,563	30,0	30,0	100
Стройютплюс	тыс.куб.м	24,972			100
ООО ТД КЗСК	тыс.куб.м	2,349			100
ООО «Полистек»	тыс.куб.м	23,918			100
СК Авто	тыс.куб.м	3,889			100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «КЗСК» отражены в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. Из всего объема поднятой технической воды 79,64% предприятие использует на собственные нужды, а 20,36% реализует промышленным предприятиям расположенным в южной части Приволжского района г.Казани.

Обоснование расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на регулируемый период

Экспертиза проведена в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период факт 2012 год	План на регулируемый период	Госкомитет	
					Техническая вода	отклонение от плана
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да
	<b>I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>	х	х		х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	8557,84	10227,06	10672,26	104,35
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	6346,36	7971,76	7971,76	100,00
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3				
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	2211,48	2255,30	2700,50	119,74
2.3.1	население	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	2211,48	2255,30	2700,50	119,74
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,39	0,39	0,39	100,00
	<b>II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ</b>	тыс.руб.	57896,72	138424,07	51028,59	36,86
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	56511,61	136958,97	50213,75	36,66
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	40311,61	91921,71	32581,04	35,44
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	29827,02	35212,78	11756,02	33,39
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2268,00	2429,52	2253,86	92,77
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	696,28	745,86	691,93	92,77
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	7,00	7,00	7,00	100,00
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1234,96	46877,45	11934,57	25,46
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	803,51	45793,17	0,00	0,00
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.				
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м3				
4.1.8	услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	6278,35	6649,10	2930,90	44,08
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	3006,76	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	16200,00	16200,00	5877,96	36,28
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	1385,11	1465,10	814,84	55,62
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1385,11	1465,10	814,84	55,62
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	861,60	922,80	425,28	46,09
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	264,51	283,30	130,56	46,09
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	259,00	259,00	259,00	100,00
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.				
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00			
6.1.7	услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.				
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.				
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	57896,72	109586,81	39273,84	35,84
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	41696,72	93386,81	33395,88	35,76
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	29827,02	35212,78	11756,02	33,39
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3129,60	3352,32	2679,14	79,92
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	960,79	1029,16	822,49	79,92
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	266,00	266,00	266,00	100,00
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1234,96	46877,45	11934,57	25,46
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	803,51	45793,17	0,00	0,00
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00		
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	6278,35	6649,10	2930,90	44,08
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	3006,76	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	16200,00	16200,00	5877,96	36,28
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	403,00	403,00	354,92	88,07
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.		0,00		
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		250,00	226,07	90,43
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.		0,00		
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.		0,00		
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	403,00	153,00	128,85	84,22
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00		
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	403,00	153,00	128,85	84,22
9	Убыток	тыс.руб.			x	
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.		0,00		
11	Товарная продукция	тыс.руб.	58299,72	109989,81	39628,76	36,03
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	58299,72	109989,81	39628,76	36,03
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	6,81	10,75	3,71	34,53

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс:

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

По данной статье отражены затраты электроэнергии на регулируемый период. Предприятие приобретает электрическую энергию по договору №135-Э заключенного 01.01.2007. Гарантирующим поставщиком электроэнергии является Казанское городское отделение предприятия «Энергосбыт» ОАО «Татэнерго».

Объемы расхода электроэнергии на выполнение технологического процесса отражены исходя из фактического объема расхода электроэнергии в 2012 году. Затраты спрогнозированы исходя из фактических объемов с применением на действующий тариф индекса дефлятора социально-экономического развития, утвержденного Минэкономразвития РФ на рост электроэнергии с июля 2013 года на 12%.

Показатели	прогноз на регулируемый период
	техническая вода
Подъем воды	11756,023
Электрическая энергия, тыс.руб	11724,28
Объем (тыс.кВт/час) ВН	5545,294
Цена,руб	2,12
Всего	11756,023

Удельный расход электроэнергии на подъем и транспортировку технической воды составил 0,648 кВт/час на 1 м<sup>3</sup>.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

В целях бесперебойного обеспечения технической водой собственное производство и промышленных предприятий южной части Приволжского района, в соответствии с технологическим регламентом основными объектами обслуживания являются: насосы марки 24 НДС (Н-1,Р-2,Н-3) с электрическими двигателями 6 кВт.СД-1,2,3 и насос марки Д-4000(Н-4) с эл.двигателем АД-4, дренажные насосы Н-5, Н-6 и Н-7 для откачки воды из приемка машинного зала, запорная арматура в т.ч. с эл.приводом, приточные и вытяжные вентустановки, водоприемная камера.

Необходимая численность основных производственных рабочих принята на основании штатного расписания и плана предприятия. В численность основного производственного персонала включены машинисты насосных установок 5 разряда ст. «Волга» цеха 20/15 и слесарей –ремонтников 4 разряда.

Показатели	прогноз на регулируемый период
	техническая вода
На подъем воды	2253,855
Численность, чел.	10
Среднемесячная заработная плата, руб	18782,13
На транспортировку воды	425,28
Численность, чел.	2
Среднемесячная заработная плата, руб	17720
Всего ФОТ	2679,135

Тарифная ставка рабочих 1 разряда принята в размере 7060,95 рубля, на основании Соглашения от 20 февраля 2013г. о внесении изменений в Отраслевое

тарифное соглашение по организациям жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан на 2011-2013 годы, максимальный диапазон тарификации 5 разряд. Прогноз среднемесячной заработной платы произведен с учетом тарифных коэффициентов и коэффициентов особенности работ, Положением об оплате труда Акционерного общества.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере - 30,7% .

### 3. Амортизация основных средств.

Амортизация объектов основных средств начисляется предприятием линейным способом, исходя из первоначальной стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования в соответствии со ст. 258 и 259 НК РФ и ПБУ 6/01.

Затраты по статье «Амортизация основных средств» приняты на основе данных бухгалтерского учёта.

#### Перечень основных средств:

№ п/п	Амортизация ОС производственного назначения по ВС				
1	Насосная станция «Волга»	147,00	1,36	59	2
2	Насосная станция 1-го подъема с ж/б стаканом	14154,00	1,70	6249	241
3	Камера переключения и диспетчерской связи	230,00	1,74	98	4
4	Водозабор насосной станции «Волга»	486,0	2,47	80	12
5	Дамба	363	1,93	171	7
	Итого	15380,0		6657,0	266,0

По данной статье отражены затраты в сумме 266,0 тыс.рублей.

### 4. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств.

По данной статье приняты затраты прогнозируемые предприятием по ремонту основных средств на водозаборной насосной станции «Волга»:

- дноуглубительные работы на водозаборе на сумму 4885,14 тыс.рублей.
- прокладка кабельных линий на водозаборе на сумму 4596,6 тыс.рублей;
- на текущий ремонт насосного оборудования на сумму 541,0 тыс.рублей.

По остальным предусмотренным работам по капитальному ремонту и реконструкции водовода прогнозируемые затраты принимаются в размере предстоящих сумм амортизационных отчислений в размере 1911,83 тыс.рублей.

Прогнозируемы затраты по данной статье составят всего на сумму 11934,57 тыс.рублей.

### 5. Цеховые расходы.

По статье «Цеховые расходы» отражены затраты:

1. На заработную плату инженерно-технического персонала участка тепловодоснабжения цеха № 20/15 и рабочих данного участка и цеха, который занимается бесперебойным обеспечением технической водой производство и прочих потребителей, несет ответственность за техническое обслуживание и обеспечивает безаварийную работу оборудования и сетей.

Численность ИТР принята в соответствии со штатным расписанием предоставленным предприятием.

№ п/п	Статьи затрат	План предприятия	Затраты на прогнозируемый период
-------	---------------	------------------	----------------------------------

1	Заработная плата цехового персонала	2 525,28	2459,28
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	775,26	755,0
3	ГСМ	17,71	17,71
4	Амортизация ОС цехового назначения	191,00	191,0
5	Затраты на ремонт цеховые	0,00	0,00
6	Электроэнергия на цеховые расходы	59,36	59,36
7	Расходы на АВР при наличии АДС		
8	Коммунальные платежи		
9	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	63,65	63,65
10	Договорные услуги		
11	Прочие цеховые расходы	3 006,43	3006,43
	Итого	6 638,69	6552,43
	Сумма цеховых расходов относящийся на услугу «водоснабжение»		2930,90

**Расшифровка статьи «Заработная плата цехового персонала»:**

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2013 год
Всего	9		2459,28
Начальник цеха	1	38,00	456,0
Зам начальника цеха (тепловодоснабжения)	1	35,0	420,0
Зам.начальника цеха по ремонту	1	29,5	354,0
Начальник смены	4	18,0	864,0
Мастер по ремонту	1	16,2	194,40
Техник	1	14,24	170,88
Среднемесячная заработная плата, руб			22771,1

2. В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере -30,7% .

**Расшифровка прочих цеховых расходов:**

Показатели	Сумма
1.Поверка приборов	73,0
2. Диагностика оборудования	197,0
3 Диагностика зданий	130,0
4.Эксплуатация зданий	127,0
5.Плата за аренду помещений	509,0
6.Текущий ремонт зданий	404,0
7.Услуги автотранспорта	1209,0
8.Затраты по заказам	346,0
9.Малоценный инвентарь	11,4
Всего	3006,4

База распределения цеховых расходов:

Заработная плата ОПР по цеху, тыс.руб	Заработная плата ОПР на водоснабжение, тыс.руб	Заработная плата ОПР относящихся к остальным видам деятельности, тыс.руб
3495,08	1563,48	1931,60
100%	44,73	55,27

На услугу «водоснабжение» цеховые расходы отнесены в размере 2930,90 тыс.рублей, т.е 44,73% от общих затрат.

6. Прочие прямые расходы.

По статье «Прочие прямые расходы» отражены затраты на уплату водного налога в сумме 3006,76 тыс.рублей. Налог рассчитан в соответствии с п.1 ст.333.12 НК РФ.

7. Общеэксплуатационные расходы.

По данной статье отражены расходы ОАО «КЗСК» на управление персоналом.

Расходы по статье «косвенные (общеэксплуатационные) расходы» распределены в соответствии с Правилами расчета финансовых потребностей по реализации производственной программы в сфере холодного водоснабжения, утвержденные приказом от 15 февраля 2011г.№ 47 Министерства регионального развития РФ «Об утверждении методических указаний по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса» пропорционально прямым расходам, а по стадиям технологического процесса пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Таким образом, данная статья затрат в себестоимости услуги техническая вода принята в размере 5877,96 тыс.руб.

База распределения общеэксплуатационных расходов:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Сумма, тыс.руб.	%
1	Себестоимость продаж за 2012 год по форме №2 бухгалтерского баланса (прямые затраты)	1230845,44	100
2	Затраты по цеху №15 относящийся на вид деятельности «водоснабжение»	38000	3,09

Расшифровка общеэксплуатационных расходов:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Базовый период	План предприятия на прогнозируемый период	Прогноз Госкомитета на прогнозируемый период
1	Заработная плата АУП	3 000,00	4 176,84	1063,82
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	921,00	1 282,29	369,667
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	875,00	178,00	34,1
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	208,15	264,63	64,41
5	Содержание зданий и сооружений	0,00		267,473
6	Транспортные расходы	678,80	712,00	287,74

7	Охрана вневедомственная	85,20	90,00	-
8	Услуги банка	2,00	2,00	-
	Представительские расходы	30,00	32,00	21,22
11	Подготовка кадров	94,00	100,00	31,0
12	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	176,00	185,00	107,92
13	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	56,10	59,00	58,87
14	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	36,00	38,00	20,52
15	Лицензии, экспертиза	68,00	71,00	-
16	Страхование имущества	236,30	250,00	77,88
17	Аренда земли	55,70	55,70	-
18	Аренда зданий	2 001,52	2 001,52	-
19	Служебные командировки			115,48
20	Расходы ВПЧ-13			219,67
21	Расходы ВОХР			415,54
22	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	3 277,60	2 763,00	993,40
23	Прочие общеэксплуатационные расходы	4 398,63	3 249,02	1729,25
	Итого	16 200,00	15 510,00	5877,96

#### Расшифровка

Налоги и платежи относимые на себестоимость	Факт , тыс.руб.
Налог на землю	35 859
Налог на загрязнение окружающей среды ( в пределах норм)	446,68
Налог с владельцев автотранспорта	413
Арендная плата земли	3 500
Итого	40218,68
Налоги относящиеся на себестоимость услуги «водоснабжение»	993,40

#### Расшифровка прочих общеэксплуатационных расходов:

№ п/п	Статьи затрат	План	Госкомитет
1	Охрана природы	176,6	147,15
2	Затраты столовой	307,5	44,69
3	Содержание ГСС	691,5	384,61
4	Транспортные расходы по перевозке сотрудников	192,1	13,12
5	Содержание медпункта	113,1	30,19
6	Затраты ОТК	1768,22	1109,49
	Итого	3249,02	1729,25

#### 4. Валовая прибыль.

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия в размере 354,92 тыс.руб. на следующие цели:

-прибыль на социальное развитие 226,07 тыс.рублей в соответствии с колдоговором:

а) в области охраны материнства и детства в целях предоставления правовых гарантий социальной защиты семьи, женщин и детей: на оплату 50% средней заработной платы 1 выходного дня в месяц для женщин имеющих детей в возрасте до 16 лет, предоставление беременным женщинам, занятых на работах с вредными и

тяжелыми условиями труда, оплачиваемые дни дополнительно к дородовому отпуску, на организацию отдыха детей, на единовременную помощь семьям имеющих детей школьного возраста при подготовке к школе и т.д.;

б) на материальную помощь в связи с непредвиденными обстоятельствами:

в случаях смерти близких, получения инвалидности, вернувшихся на работу после демобилизации из рядов Вооруженных сил РФ, в связи с рождением ребенка, с выходом на пенсию;

в) материальную помощь в связи с выходом в очередной отпуск;

прибыль на уплату налога на имущество на услугу техническая вода в соответствии со статьей 374 НК РФ прогнозирован в размере - 128,85тыс.рублей;

Рекомендации.

Во исполнение пункта 12 ст.31 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» по регулируемому виду деятельности вести отдельный учет доходов и расходов в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, порядком ведения отдельного учета затрат по видам деятельности организаций осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или) водоотведение, и единой системой классификации таких затрат, которые утверждаются федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере жилищно-коммунального хозяйства

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на регулируемый период, предлагается установить:

ОАО «КЗСК» (без учета НДС)	Тариф на услугу техническая вода, руб./куб.м на регулируемый период с 1 июля 2013 по 30 июня 2014
	3,71

В Госкомитет обратилась организация ТСЖ «Нефтебаза» с заявлением об установлении тарифа на питьевую воду на 2013 год.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2013 год ТСЖ «Нефтебаза» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа питьевую воду с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на 2013 год;

2. производственная программа на 2013 год;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2013 год;

4. расчет тарифа на питьевую воду на 2013 год;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме за 2 предшествующих года;

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ТСЖ «Нефтебаза» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 111.

В соответствии с п. 31 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ТСЖ «Нефтебаза» на 2013 год использовался метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Финансовые потребности для реализации ТСЖ «Нефтебаза» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Источником питьевой воды является покупная вода. ТСЖ «Нефтебаза» покупает воду у ООО «Татнефть – АЗС Центр». ТСЖ обслуживает потребителей в Бетькинском сельском поселении.

Производственные мощности организации ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	тыс.куб.м/час	0
2	Протяженность водопроводов	км	0,82
3	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	0
4	Удельный расход электрической энергии	кВт/куб.м	0

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2012 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2011 № 10-5/жкхв размере 34,86 руб/куб.м.

Вода покупается у ЧФ ООО «Татнефть АЗС Центр» и транспортируется по сетям протяженностью 0,82 км. до потребителей.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год
1. Получено воды со стороны	тыс. куб. м	19,00	15,81
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс. куб. м	0	0
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс. куб. м	19,00	15,81
2.1. Потери воды	тыс. куб. м	1,3	0
	%		
Расход на технологические нужды	тыс. куб. м	0	0

2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс. куб. м	17,70	15,81
Расход воды на собственные нужды	тыс. куб. м	0,01	0
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс. куб. м	0	0
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс. куб. м	17,79	15,81
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	0	0
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	17,44	15,66
	%	98,0	99,0
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	0,35	0,15

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ТСЖ «Нефтебаза» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Бетькинского сельского поселения в питьевой воде, и в соответствии с установленными производственными мощностями по транспортировке воды.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2013 год:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2011 год	Утвержденный период		План ОВК на рег. период	Расчет Госкомитета	
				2012 год план	2012 год факт		Рег. период	Отклонение, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	х
	<b>I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>	х	х	х	х	х	х	х
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	13,63	17,61	12,675	15,81	15,81	89,77
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	13,62	17,60	12,67	15,81	15,81	89,83
2.3.1	население	тыс. м3	13,49	17,44	12,56	15,66	15,66	89,80
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	0,13	0,16	0,09	0,15	0,15	93,17
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,77
	<b>II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОЙМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ</b>	тыс.руб	474,83	612,29		489,83	489,83	80,00
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб	318,90	407,74	248,82	303,28	303,28	74,38
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб	318,90	407,74	248,82	303,28	303,28	74,38
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.2	расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.3	отчисления на социальные нужды	тыс.руб.						0,00
4.1.4	амортизация основных средств	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.6.1	капитальный ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	318,90	407,74	248,82	303,28	303,28	74,38
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	14,76	19,00	12,675	17,00	17,00	89,47
4.1.8	услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	14,76	19,00	0,00	17,00	17,00	89,47
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб	155,93	204,55	185,28	186,55	186,55	91,20
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб	121,10	134,26	108,78	142,83	142,83	106,38
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2	расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	34,85	38,35	34,36	43,72	43,72	113,99
6.1.3	отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	9,13	13,12	10,38	12,36	12,36	94,21
6.1.4	амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание, в том числе	тыс.руб.	53,06	40,28	32,53	56,49	56,49	140,27
6.1.6.1	капитальный ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.7	услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	24,06	42,52	31,51	30,26	30,26	71,17
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	34,83	70,29	76,50	43,72	43,72	62,20
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	474,83	612,29	424,1	489,83	489,83	80,00
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	440,00	542,00	357,6	446,11	446,11	82,31
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.3	расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	34,85	38,35	34,36	43,72	43,72	113,99
7.1.4	отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	9,13	13,12	10,38	12,36	12,36	94,21
7.1.5	амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание	тыс.руб.	53,06	40,28	32,53	56,49	56,49	140,27
7.1.7.1	капитальный ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	318,90	407,74	248,82	303,28	303,28	74,38
7.1.8								
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	24,06	42,52	31,51	30,26	30,26	71,17
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	34,83	70,29	76,50	43,72	43,72	62,20
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	1,99	1,47	7,8	1,86	1,86	127,08
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.						0,00
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.						0,00
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.			7,74			0,00
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.						0,00
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	1,99	1,47	0,06	1,86	1,86	127,08
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	1,99	1,47	0,06	1,86	1,86	127,08
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	тыс.руб.						x
10	Товарная продукция	тыс.руб.	476,82	613,76	441,29	491,69	491,69	80,11
11	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	34,98	34,86	34,86	31,10	31,10	89,24
12	Рост тарифов	%		99,6	100,0	89,24	89,24	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс:

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Среднесписочная численность основного производственного персонала ТСЖ «Нефтебаза» составляет 0,4 человека с расходами на оплату труда в размере 43,72 тыс.руб.:

Профессия	2013 год		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Транспортирование воды			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,2	8,89	21,86
Обходчик ВКС	0,2	8,89	21,86
Итого:			43,72

2. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию сетей водопровода. Затраты по данной статье составили 56,49 тыс.руб.(ремонт и замена запорной арматуры).

3. Оплата воды, полученной со стороны.

ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза» покупает воду у ООО «Татнефть – АЗС Центр» (договор от 1.07.2009 №285/296). Расчет с данной организацией производится по тарифу, установленному Госкомитетом для ООО «Татнефть – АЗС Центр» постановлением от 31.05.2012 №10-6/жкх в размере 15,12 руб./куб.м. (без НДС). Затраты по данной статье приняты в размере 303,28 тыс.руб.

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 30,26 тыс.руб.:

№ п/п	Статьи затрат	2013 год
1	Заработная плата цехового персонала	17,14
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	5,21
3	ГСМ	6,31
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1,59
Итого:		30,26

«Заработная плата цехового персонала» включила в себя 0,13 ставки мастера с годовым фондом оплаты труда в размере 17,14 тыс.руб.

5. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике организации, расходы по статье «косвенные (общеэксплуатационные) расходы» распределяются пропорционально удельному весу оказываемых услуг в разрезе видов деятельности организации. Водоснабжение в разрезе видов деятельности ТСЖ «Нефтебаза» составляет 5,79%. Таким образом, косвенные (общеэксплуатационные) расходы приняты в размере 43,72 тыс.руб.:

Наименование показателей, статей затрат	2012 год
---	----------

Заработная плата АУП	466,80
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	141,91
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	25,68
Транспортные расходы	5,75
Подготовка кадров	5,00
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	20,10
Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	11,42
Услуги договорные (юридические, консультационные)	1,05
Налоги и платежи, относимые на себестоимость	2,28
Прочие общеэксплуатационные расходы	75,11
Итого:	755,10

**Заработная плата АУП:**

Профессия	2013 год		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Директор	1	16,03	192,36
Бухгалтер	1	14,51	174,12
Экономист	1	8,36	100,32
Итого:	3		466,80

**б. Валовая прибыль.**

В данную статью вошли затраты на единый налог при УСН, в размере 1,86 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ТСЖ «Нефтебаза»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2011	2012	Регулируемый период
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	15,67	7,31	7,0
	Коэффициент потерь	куб.м/км	0,03	0,02	0,02
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	27,54	35,59	31,96
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	100	100	100
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	х	х	х
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	х	х	х
	оборудование системы транспортирования воды	%	100	100	100
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	82	63	45

	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км.	0,7	0,4	0,37
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0	0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	7,48	5,7	6,65
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,96	6	6,98

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на регулируемый период, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля 2013 года по 31 июня 2014 года
ТСЖ «Нефтебаза» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	31,10

Данный тариф согласован руководителем ТСЖ «Нефтебаза» и руководством Тукаевского муниципального района. Тариф соответствует критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Госкомитета от 27.02.2012 №45.

В Госкомитет для установления тарифа на водоотведение на 2013 год ТСЖ «Нефтебаза» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на водоотведение с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на 2013 год;
2. производственная программа на 2013 год;
3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2013 год;
4. расчет тарифа на водоотведение на 2013 год.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ТСЖ «Нефтебаза» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 111.

В соответствии с п. 31 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ТСЖ «Нефтебаза» на 2013 год использовался метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Финансовые потребности для реализации ТСЖ «Нефтебаза» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

ТСЖ «Нефтебаза» оказывает услуги по водоотведению (транспортированию стоков) в Бетькинском сельском поселении.

Производственные мощности организации ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	тыс.куб.м/час	х
2	Протяженность канализационных сетей	км	1
3	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	х
4	Удельный расход электрической энергии	кВт/куб.м	х

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тарифы на транспортирование стоков на 2012 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2011 № 10-24/жкх:

Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)		
с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 августа	с 1 сентября по 31 декабря
26,16	27,46	28,29

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 1 км. Затем сточные воды сбрасывается в систему канализации ООО «Татнефть – АЗС Центр».

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Единицы измерения	2011 год	2012 год	Рег. период
1. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	11,61	16,57	15,81
2. Хозяйственные нужды организации	тыс. куб. м	0,1	0,1	0,1
3. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	11,51	16,47	15,71
3.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	0	0	0
3.2 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	11,41	16,27	15,58
	%	99	99	99
3.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	0,1	0,2	0,15
4. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	11,61	16,57	15,81
5. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	х	х	х

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ТСЖ «Нефтебаза» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями приказа Министерства регионального развития Российской Федерации от 10.10.2007 №101 «Об утверждении методических рекомендаций по разработке производственных программ организаций коммунального комплекса».

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на регулируемый период.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2011 год	Утвержденный период		План ОВК на рег. период	Расчет Госкомитета	
				2012 год план	2012 год факт		Рег. период	Отклонение, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет	нет	нет	нет	
	<b>I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>							
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м3	11,61	16,57	10,38	15,81	15,81	95,41
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3	0,01	0,10	0,10	0,10	0,10	100,00
2.3	Объем реализации, в том числе:	тыс. м3	11,60	16,47	10,28	15,71	15,71	95,39
2.3.1	население	тыс. м3	11,50	16,21	10,21	15,56	15,56	95,99
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	0,10	0,26	0,07	0,15	0,15	57,69
3	Присоединенная мощность		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95,41
	<b>II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ</b>	тыс.р	294,94	447,28	282,46	454,79	445,28	99,55
4	Прием и транспортирование стоков - всего	тыс.р	294,94	447,28	282,46	454,79	445,28	99,55
4.1	Прямые расходы	тыс.р	260,11	368,30	239,59	412,05	404,33	109,78
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.2	расходы на оплату труда ОПР	тыс.р	34,85	37,22	34,36	42,67	39,46	106,00
4.1.3	отчисления на социальные нужды	тыс.р	9,13	12,73	10,38	12,33	12,00	94,27
4.1.4	амортизация	тыс.р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.5	аренда	тыс.р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.6	текущий ремонт и техническое, в том числе	тыс.р	4,26	20,10	0,00	23,28	23,28	115,82
4.1.6.1	капитальный ремонт	тыс.р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс руб	188,31	254,07	167,34	304,18	304,18	119,73
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс м3	11,61	16,57	10,38	15,81	15,81	95,41
4.1.8	цеховые расходы	тыс.р	23,56	44,18	27,51	29,58	25,41	57,52
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.р	34,83	78,98	42,87	42,74	40,95	51,85
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.р	294,94	447,28	282,46	454,79	445,28	99,55
7.1	Прямые расходы	тыс.р	260,11	368,30	239,59	412,05	404,33	109,78
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.3	расходы на оплату труда ОПР	тыс.р	34,85	37,22	34,36	42,67	39,46	106,00
7.1.4	отчисления на социальные нужды	тыс.р	9,13	12,73	10,38	12,33	12,00	94,27
7.1.5	амортизация	тыс.р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.6	аренда	тыс.р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание, в т.ч.	тыс.р	4,26	20,10	0,00	23,28	23,28	115,82
7.1.7.1	капитальный ремонт	тыс.р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.р	188,31	254,07	167,34	304,18	304,18	119,73
7.1.9	цеховые расходы	тыс.р	23,56	44,18	27,51	29,58	25,41	57,52
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.р	34,83	78,98	42,87	42,74	40,95	51,85
9	Валовая прибыль	тыс.р	1,99	1,65	0,86	1,82	1,82	110,56
9.1	Прибыль на развитие производства	тыс.р						0,00
9.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.р						0,00
9.3	Прибыль на поощрение	тыс.р						0,00
9.4	Прибыль на прочие цели	тыс.р						0,00
9.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.р	1,99	1,65	0,86	1,82	1,82	110,56
9.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.5.2	единый налог при УСН	тыс.р	1,99	1,65	0,86	1,82	1,82	110,56
9.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Убыток (Прибыль)	тыс.р			-2,076			
	Внереализационные расходы	тыс.р						0,00
11	Товарная продукция	тыс.р	296,93	448,93	283,32	456,61	447,11	99,59
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м <sup>3</sup>	25,58	27,09	27,09	28,88	28,28	104,38
	Рост тарифов, %	%		105,9		106,6	104,8	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс:

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Среднесписочная численность основного производственного персонала ТСЖ «Нефтебаза» составляет 0,4 человека с расходами на оплату труда в размере 39,46 тыс.руб.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,2	8,22	19,73
Обходчик канализационных сетей	0,2	8,22	19,73
Итого:			39,46

2. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию сетей водопровода. Затраты по данной статье составили 23,28 тыс.руб.

3. Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется.

ТСЖ «Нефтебаза» сбрасывает стоки в систему канализации ООО «Татнефть – АЗС Центр» (договор от 1.07.2009 №285/296) в полном объеме. Оплата услуг осуществляется с данной организацией по тарифу, установленному Госкомитетом для ООО «Татнефть – АЗС Центр» постановлением от 31.05.2012 №10-6/жкх в размере 16,31 руб./куб.м. (без НДС). Затраты по данной статье приняты в размере 304,18 тыс.руб.

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 25,41 тыс.руб., распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонда оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	2013 год
1	Заработная плата цехового персонала	13,95
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	4,24
3	ГСМ	6,11
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1,12
	Итого	25,41

«Заработная плата цехового персонала» включила в себя 0,13 ставки мастера с годовым фондом оплаты труда в размере 13,95 тыс.руб.

5. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике организации, расходы по статье «косвенные (общеэксплуатационные) расходы» распределяются пропорционально удельному весу оказываемых услуг в разрезе видов деятельности организации. Водоотведение в разрезе видов деятельности ТСЖ «Нефтебаза» составляет 5,66%. Таким образом, косвенные (общеэксплуатационные) расходы приняты в размере 40,95 тыс.руб.:

Наименование показателей, статей затрат	2013 год
Заработная плата АУП	442,56
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	134,54
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	25,68
Транспортные расходы	5,75
Подготовка кадров	5,00
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	20,10
Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	11,42
Услуги договорные (юридические, консультационные)	1,05
Налоги и платежи, относимые на себестоимость	2,28
Прочие общеэксплуатационные расходы	75,11
Итого:	723,49

**Заработная плата АУП:**

Профессия	2013 год		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Директор	1	16,30	195,60
Бухгалтер	1	12,88	154,56
Экономист	1	7,70	92,40
Итого:	3		442,56

**6. Валовая прибыль.**

В данную статью вошли затраты на единый налог при УСН, в размере 1,82 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ТСЖ «Нефтебаза»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2011	2012	Регулируемый период
Технологические показатели					
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	100	100	100
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	x	x	x
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	x	x	x
	оборудование системы транспортирования	%	100	100	100
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	82	63	45
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км.	0,7	0,4	0,37

Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0	0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	12	12	12
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	1,4	6,7	7,8

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2013 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля 2013 года по 30 июня 2014 года
ТСЖ «Нефтебаза» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	28,28

Данный тариф согласован руководителем ТСЖ «Нефтебаза» и руководством Тукаевского муниципального района. Тариф соответствует критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, утвержденным приказом Госкомитета от 27.02.2012 №45.

28 мая 2013 г. вопрос «О согласовании тарифов на техническую, питьевую воду и водоотведение» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемую плату и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на техническую, питьевую воду и водоотведение».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно (листы согласования прилагаются).

Решили:

4.1. Установить тарифы на техническую, питьевую воду и водоотведение согласно приложению 4.

5. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифа на услуги по утилизации (захоронению) твердых бытовых отходов, оказываемые ООО «Тетюши Жилсервис».

В соответствии с п. 4 ст. 4 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет).

Формирование тарифов осуществлялось в соответствии со следующими нормативно-правовыми актами:

Федеральным законом от 30.12.2004 № 210-ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» (далее - Федеральный закон);

Основами ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 (далее – Основы ценообразования);

Методическими указаниями по расчету тарифов и надбавок в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных приказом Министерства регионального развития Российской Федерации от 15.02.2011 № 47 (далее – Методические указания).

В Госкомитет обратилось **ООО «Тетюши Жилсервис»** Тетюшского района с заявлением об установлении тарифа на услуги по утилизации **ТБО** на регулируемые 2013 -2014 годы.

Согласно пункту 3 Правил регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 14.07.2008 № 520 в Госкомитет для установления тарифа на регулируемый год ООО «Тетюши Жилсервис» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый год;

2. производственная программа на регулируемый год;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на регулируемый год;

4. расчет тарифа на услуги по утилизации ТБО на регулируемый год;

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Тетюши Жилсервис» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 08.05.2013 № 135.

В соответствии с п. 19 Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса решение о применении метода регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса принимается органом регулирования.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Тетюши Жилсервис» на регулируемый год использовался метод установления фиксированных тарифов, в соответствии с которым, на основании п.20 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей

для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Тетюши Жилсервис» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

ООО «Тетюши Жилсервис» оказывает услуги по вывозу, утилизации ТБО, имеет функции управления многоквартирными домами, в том числе осуществляет эксплуатацию жилого фонда в части текущего ремонта общедомового имущества, уборки придомовой территории, выполняют субподрядные работы по благоустройству города.

На основании договора доверительного управления муниципальным имуществом от 01.10.2008 №19 Исполнительный комитет муниципального образования «город Тетюши» передал в доверительное управление ООО «Тетюши Жилсервис» полигон ТБО. Срок действия договора 49 лет. Стоимость полигона ТБО на 01.09. 2002 составляла 3547,0 тыс.руб.

Спецтехника, необходимая для реализации услуги захоронения ТБО арендуется. Кроме того, согласно договору финансовой аренды (лизинга) от 13.12.2011 №ЛГ-148, ООО «Тетюши Жилсервис» предоставлен во временное владение и пользование с последующим выкупом экскаватор МТЗ 82.1 с погрузчиком ПФН 0,9 с роторным снегоочистителем. Срок лизинга составляет 36 месяцев.

Тариф на услуги утилизации ТБО на утвержденный период, установлен постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 31.05. 2012 №10-6/жкх в размере 104,92 руб/куб.м.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Факт в период с 1.01.2012 по 31.12.2012	Утвержденный период	Регулируемый период	Отклонение, %
Объем услуги по утилизации ТБО, в том числе по категориям потребителей:	тыс. куб.м	14,849	16,431	14,38	15,796	109,8
«финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб.м	2,215	2,755	2,095	2,7	128,8
«Население»	тыс. куб.м	11,140	11,045	11,282	11,173	99,0

«Прочие»	тыс.	1,494	2,631	1,003	1,923	191,7
	куб.м					

Производственная программа предприятия по услуге утилизации твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов Тетюшского муниципального района в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

Прогнозируемый объем принятых на утилизированных твердых бытовых отходов на 2013 год составит 15,426 тыс. куб. м. , т.е. 42,263 куб. м в сутки;

- по группе потребителей «население» составит 11,173 тыс. куб. м, что составляет 72,4% от общего объема твердых бытовых отходов;

- по группе потребителей «финансируемых из бюджета» составит 2,7 тыс. куб. м.;

- по группе потребителей «прочие» составит 1,923 тыс. куб. м. снижение объемов от фактического периода обусловлено тем, что не заключил договор потребитель ООО «АрктикСтройМост», в связи с завершением строительства гипсового завода.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2013 год.

Экспертиза проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2013 год и плановый период 2014-2015 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2013 г.):

рост цен на электроэнергию на регулируемый год - 12%;

рост заработной платы на регулируемый год – 5,5%;

рост прочих расходов на регулируемый год – 4,9%.

Индексы-дефляторы применяются в среднем за год к предыдущему году.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Факт в период с 1.01.2012 по 31.12.2012	Утверждено Госкомитетом	Предложение предприятия на регулируемый период	Расчет Госкомитета на регулируемый период	% роста к предыдущему году
					с 1 июля 2012года по 1 июля 2013 года			
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	х
	<b>I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ</b>	х	х		х	х	х	х
2	Общий объем услуги утилизированных ТБО	тыс. м3	14,85	16,43	14,38	15,426	15,796	109,8
	<b>II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ ТБО</b>	тыс.руб.	1516,60	1681,94	1493,72	1791,61	1706,25	114,23
5	Захоронение ТБО - всего	тыс.руб.	1516,60	1681,94	1493,72	1791,61	1706,25	114,2
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1179,19	1484,34	1299,45	1584,77	1509,20	116,1
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.					11,66	0,0
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	43,58	360,10	373,20	397,45	345,60	92,6
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	11,46	73,10	75,76	80,68	70,16	92,6
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.						
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс. м3	208,80	384,60	336,00	561,24	397,62	118,3
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	22,00	86,00	60,00	63,54	60,00	100,0
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.						
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	877,05	47,14	73,49	78,46	220,76	300,4
5.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	16,30	533,40	381,00	403,40	403,40	
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	337,41	197,60	194,27	206,84	197,05	101,4
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	1516,60	1681,94	1493,72	1791,61	1706,24	114,2
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1179,19	1484,34	1299,45	1584,77	1509,20	116,1
6.1.1	материалы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	11,66	
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	43,58	360,10	373,20	397,45	345,60	92,6
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	11,46	73,10	75,76	80,68	70,16	92,6
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	208,80	384,60	336,00	561,24	397,62	118,3

6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс. м3	22,00	86,00	60,00	63,54	60,00	100,0
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	877,05	47,14	73,49	78,46	220,76	300,4
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	16,30	533,40	381,00	403,40	403,40	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	337,41	197,60	194,27	206,84	197,05	101,4
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	89,92	42,00	15,08	22,36	22,36	148,3
7.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.						0,0
7.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.						0,0
7.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.						0,0
7.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	68,72	24,80				0,0
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	21,20	17,20	15,08	22,36	22,36	148,3
7.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.						0,0
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	21,20	17,20	15,08	23,36	22,36	148,3
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.						0,0
8	Убыток	тыс.руб.						x
9	Внереализационные доходы	тыс.руб.						0,0
10	Товарная продукция	тыс.руб.	1606,52	1723,94	1508,80	1813,97	1728,60	114,6
10.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.						0,0
10.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1606,52	1723,94	1508,80	1813,97	1728,60	114,6
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	тыс.руб.	108,18	104,92	104,92	117,59	109,43	104,3
	Рост тарифа к утвержденному периоду						104,3	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс:

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организация работает по 2-х зонным тарифам, которые по данным ОАО «Татэнергосбыт» составили: ночная ставка – 3,81 руб./кВтч. (с учетом НДС), дневная ставка – 5,31 руб./кВтч. (с учетом НДС) по среднему напряжению (СН-2). Необходимое количество электроэнергии на регулируемый год в размере 2,43 тыс.кВтч. на сумму 11,66 тыс. руб. рассчитано на основе прогнозного потребления электроэнергии утвержденного периода с учетом базового потребления электроэнергии.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 5,5 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 345,6 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Бульдозерист	0,5	12,0	72,0
Рабочий по благоустройству	1	5,4	64,8
Охранники по полигону	4	4,35	208,8
Итого	5,5		345,6

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в соответствии с Федеральным законом № 432-ФЗ от 28 декабря 2010 года «О страховых взносах в пенсионный фонд РФ, фонд социального страхования, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» в размере 20,3 %.

3. Аренда (лизинг) основного оборудования.

По данной статье отражены следующие затраты в размере 397,62тыс руб

№ п/п	Статьи затрат	сумма (тыс. руб)
1	Договор финансовой аренды (лизинга) № ЛГ-148 от 13.12.2011 (МТ382.1 с погрузчиком ПФН 0,9 с роторным снегоочистителем)	163,62
2	Договор доверительного управления муниципальным имуществом от 1 10.2008 №19 (полигон земельный участок)	234,0
	Итого	397,62

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье отражены затраты на текущий ремонт подъездных путей к полигону (завоз щебня) в размере 60,0 тыс.рублей.

№ п/п	Статьи затрат	сумма (тыс. руб)
1	Текущий ремонт дороги к полигону (завоз щебня)	60,0
	Итого	60,0

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы в сумме 220,76 тыс.руб.:

№ п/п	Статьи затрат	сумма (тыс руб)
1	Заработная плата цехового персонала (мастер)	100,80
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	20,46

3	ГСМ	32,70
4	Охрана труда	23,8
5	прочие цеховые расходы всего:	43,0
	в том числе:	
	дрова на отопление печи	12,0
	договор на проведение возмездных работ с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республики Татарстан в Буинском районе и г. Буинске» от 05.09.2012 №129 на проведение лабораторно-инструментальных исследований по программе производственного контроля.	31,0
	Итого	220,76

#### 6. Прочие прямые расходы.

В прочие прямые расходы включены затраты на аренду бульдозера для выполнения технологического процесса в соответствии с договорами аренды транспортного средства и аренду транспортного средства КАМАЗа необходимого для пересыпки и перевозки грунта в сумме 403,4 тыс руб. (договор на оказание транспортных услуг с ИП «Миханов А.М» от 01.10.2012)

#### 7. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике организации, расходы по статье «косвенные (общеэксплуатационные) расходы» распределяются пропорционально удельному весу оказываемых услуг в разрезе видов деятельности (выручки) организации. Услуга утилизации ТБО в разрезе видов деятельности ООО «Тетюши Жилсервис» составляет 20%. Таким образом, косвенные (общеэксплуатационные) расходы приняты в размере 197,05 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей статей затрат	Сумма (тыс .руб)
1	Заработная плата АУП	328,15
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	66,61
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	96,24
4	Услуги банка	44,6
5	Услуги ЕРЦ	216,3
6	Услуги связи	38,1
7	Канц товары и почтовые расходы	32,8
8	Лицензия	48,0
9	Аренда здания	27,4
10	Налоги и платежи , относимые на себестоимость	23,73
11	ГСМ служебная машина	63,3
	Итого	985,23

#### Заработная плата АУП:

Наименование должностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	13,8	165,6
Бухгалтер	1	8,55	165,60
Эколог	0,5	10,0	60,0

Итого	2,5		328,15
-------	-----	--	--------

#### 8. Валовая прибыль.

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на уплату налогов при УСН в размере 22,36 тыс.рублей.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на регулируемый период, предлагается установить:

ООО «Тетюши Жилсервис» Тетюшского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Тариф на услугу утилизации ТБО с 1 июля 2013года по 30 июня 2014 года
	109,43

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Тетюши Жилсервис» и руководством Тетюшского муниципального образования. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета от 27.02.2012 № 45.

28 мая 2013 г. вопрос «О согласовании тарифа на услуги по утилизации (захоронению) твердых бытовых отходов, оказываемые ООО «Тетюши Жилсервис» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемую плату и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифа на услуги по утилизации (захоронению) твердых бытовых отходов, оказываемые ООО «Тетюши Жилсервис».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно (листы согласования прилагаются).

Решили:

5.1. Установить тарифы на услуги по утилизации (захоронению) твердых бытовых отходов, оказываемые ООО «Тетюши Жилсервис», согласно приложениям 5 – 6.

#### **6.1. Слушали:**

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на техническую, питьевую воду и водоотведение по организациям ОАО «Казаньоргсинтез», ОАО «ТГК-16», ООО «Гидросервис», Челнинский филиал ООО «Татнефть-АЗС Центр».

В Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам с заявлением об установлении тарифов на питьевую, техническую воду и водоотведение обратились следующие организации:

ОАО «Казаньоргсинтез» на период регулирования с 06.06.2013 по 05.06.2014;

ОАО «ТГК-16» на период регулирования с 06.06.2013 по 05.06.2014;

ООО «Гидросервис» на период регулирования с 01.07.2013 по 30.06.2014;

Челнинский филиал ООО «Татнефть-АЗС Центр» на период регулирования с 01.07.2013 по 30.06.2014.

Тарифные предложения указанных регулируемых организаций основаны и сформированы на нормах постановления Правительства РФ от 14.07.2008 №520 «Об основах ценообразования и порядке регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса» (вместе с «Правилами регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса»).

В рамках действующего законодательства на момент подачи и рассмотрения тарифных предложений регулируемых организаций, специалистами отдела регулирования тарифов в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации ТБО своевременно открыты дела об установлении тарифов и направлены в адрес организаций письма-уведомления, уполномоченными по тарифным делам произведены расчет тарифов и составлены экспертные заключения. Величины тарифов согласованы представителями Исполнительных комитетов и регулируемыми организациями.

23 мая 2013 года вступило в действие постановление Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»).

Согласно подпункту а пункта 2 постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406 к отношениям, связанным с регулированием тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, Основы ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса и Правила регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса, утвержденные постановлением Правительства Российской Федерации от 14 июля 2008 г. №520 «Об основах ценообразования и порядке регулирования тарифов, надбавок и предельных индексов в сфере деятельности организаций коммунального комплекса», не применяются со дня вступления в силу постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406.

Таким образом, на сегодняшний день тарифные решения в сфере водоснабжения должны соответствовать требованиям постановления Правительства РФ от 13.05.2013 № 406, и не могут быть рассмотренными в пределах неприменяемого законодательства.

Кроме того, период регулирования, указанный в заявлениях об установлении тарифов, не соответствует пункту 9 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406, которым определено, что тарифы вводятся в действие с начала очередного года на срок не менее одного года.

На основании изложенного, на рассмотрение членов Правления Госкомитета выносится предложение об отложении рассмотрения вопроса об установлении

тарифов для указанных организаций, в связи с необходимостью приведения ранее поданных заявлений и производственных программ регулируемых организаций в соответствие с требованиями постановления Правительства РФ от 13.05.2013 №406.

Голосовали за отложение вопроса «Об установлении тарифов на техническую, питьевую воду и водоотведение по организациям ОАО «Казаньоргсинтез», ОАО «ТГК-16», ООО «Гидросервис», Челнинский филиал ООО «Татнефть-АЗС Центр».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно (листы согласования прилагаются).

Решили:

6.1.1. Отложить вопрос установления тарифов на техническую, питьевую воду и водоотведение по организациям ОАО «Казаньоргсинтез», ОАО «ТГК-16», ООО «Гидросервис», Челнинский филиал ООО «Татнефть-АЗС Центр» до приведения заявлений и производственных программ в соответствие с постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406.

## **6.2. Слушали:**

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Госкомитета «О внесении изменений в отдельные постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам».

В целях приведения ранее принятых решений об установлении тарифов в соответствии с законодательством Российской Федерации, согласно Федеральному закону от 7 декабря 2011 г. №416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлению Правительства Российской Федерации от 13 мая 2013 г. №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», Положению о Государственном комитете Республики Татарстан по тарифам, утвержденным постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 15 июня 2010 г. № 468 предлагается внести в постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам следующие изменения:

- в постановлении от 31.05.2012 №10-6/жкх «Об установлении тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса»:

в пункте 3 слова «по 01 июля 2013 г.» заменить словами «по 31 декабря 2013 г.»;

в пункте 5 слова «по 04 июля 2013 г.» заменить словами «по 31 декабря 2013 г.»;

в приложении 2 слова «по 1 июля 2013 г.» заменить словами «по 31 декабря 2013 г.».

- в постановлении от 04.05.2012 №10-5/жкх «Об установлении тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса» в пункте 1 слова «по 05 июня 2013 г.» заменить словами «по 31 декабря 2013 г.».

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «О внесении изменений в отдельные постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно (листы согласования прилагаются).

Решили:

6.2.1. . Внести в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 31.05.2012 №10-6/жкх «Об установлении тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса» следующие изменения:

в пункте 3 слова «по 01 июля 2013 г.» заменить словами «по 31 декабря 2013 г.»;

в пункте 5 слова «по 04 июля 2013 г.» заменить словами «по 31 декабря 2013 г.»;

в приложении 2 слова «по 1 июля 2013 г.» заменить словами «по 31 декабря 2013 г.».

6.2.2. Внести в постановление Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 04.05.2012 №10-5/жкх «Об установлении тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса» следующие изменения:

в пункте 1 слова «по 05 июня 2013 г.» заменить словами «по 31 декабря 2013 г.».

Протокол вела

Л.В. Трегубенко

Предельные максимальные тарифы  
на перевозки пассажиров и багажа автомобильным транспортом  
общего пользования в городском сообщении в г. Бугульме  
Бугульминского муниципального района Республики Татарстан

Вид транспорта	Предельный максимальный тариф разовой поездки и провоза одного места багажа (руб.)	
	при приобретении билета в салоне транспортного средства	при оплате проезда билетом длительного пользования на 50 и более поездок <sup>1</sup>
Автобус	15,00	13,00

<1> при оплате проезда билетом длительного пользования для проезда в городском сообщении, предоставляющим право на фиксированное количество поездок в течение указанного срока.

Примечание. Оплата стоимости провоза багажа осуществляется отдельно от оплаты стоимости проезда.

Предельный максимальный тариф  
на услуги по предоставлению причала, расположенного на территории г. Чистополя,  
оказываемые ОАО «Судоходная компания «Татфлот»

№ п/п	Вид услуги	Единица измерения	Тариф
1.	Предоставление причала для стоянки судна без производства грузовых операций	руб./час за 1 метр габаритной длины судна	12

Примечания:

1. Применение предельного максимального тарифа на услуги по предоставлению причала, расположенного на территории г. Чистополя, оказываемые ОАО «Судоходная компания «Татфлот», осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2. При заключении договоров с клиентами ОАО «Судоходная компания «Татфлот» вправе применять тарифы на уровне или ниже предельного максимального значения.

3. Предельный максимальный тариф указан без учета налога на добавленную стоимость.

Приложение 3 к протоколу  
заседания Правления  
Государственного комитета  
Республики Татарстан по тарифам  
от 31 мая 2013 г. № 18-ПР

Тарифы на горячую воду в закрытых системах горячего водоснабжения,  
поставляемую ООО «Агрызские тепловые сети»

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей горячее водоснабжение	Тариф на горячую воду в закрытой системе горячего водоснабжения (двухкомпонентный)	
		Компонент на холодную воду, руб./куб.м	Компонент на тепловую энергию, руб./Гкал
1	ООО «Агрызские тепловые сети» *	29,70	1534,54

<\*> применяет упрощенную систему налогообложения

Тарифы на техническую воду, питьевую воду и водоотведение для организаций,  
осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение (бытовые сточные воды), (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение (промышленные сточные воды), (одноставочный), руб./куб.м
	Заинский муниципальный район				
1	ООО «Зай-Водоканал»				
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)**	32,44		21,37	
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	27,49		18,11	
	Зеленодольский муниципальный район				
2	КФХ «Марс» ИП Алиева М.Ш.*	19,93			
3	ООО «Жилищно-коммунальные услуги»*	30,23		21,04	
	Лаишевский муниципальный район				
4	ООО «Карсар»				
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)		15,23		
	город Казань				
5	ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-1				
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	13,85	4,01	11,45	
6	ОАО «Генерирующая компания» Казанская ТЭЦ-2				

	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)**	16,46		14,38	
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	13,95	3,60	12,19	11,42
7	ОАО «Казанский завод синтетического каучука»				
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)		3,71		
	Тукаевский муниципальный район				
8	ТСЖ «Нефтебаза»*	31,10	28,28		

<\*> применяет упрощенную систему налогообложения

<\*\*\*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

Приложение 5 к протоколу  
заседания Правления  
Государственного комитета  
Республики Татарстан по тарифам  
от 31 мая 2013 г. № 18-ПР

Тариф на услуги по утилизации твердых бытовых отходов,  
оказываемые ООО «Тетюши Жилсервис»

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации коммунального комплекса	Тариф на услуги по утилизации твердых бытовых отходов, руб./куб.м
	Тетюшский муниципальный район	
1	ООО «Тетюши Жилсервис»*	109,43

<\*> применяет упрощенную систему налогообложения

Основные показатели производственной программы ООО «Тетюши Жилсервис» в  
 сфере утилизации твердых бытовых отходов

№ п/п	Наименование организации коммунального комплекса	Показатели производственной программы организации коммунального комплекса, тыс.куб.м				Необходимая валовая выручка, тыс.руб.
		Объем утилизации твердых бытовых отходов, в том числе:				
		Всего	Население	Бюджетные потребители	Прочие потребители	
1	ООО «Тетюши Жилсервис»*	15,79	11,17	2,70	1,92	1728,60

<\*> применяет упрощенную систему налогообложения