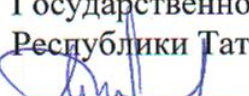




от 12 июля 2013 года

№ 23-ПР

г. Казань

УТВЕРЖДАЮ
Председатель
Государственного комитета
Республики Татарстан по тарифам

М.Р.Зарипов

ПРОТОКОЛ

заседания Правления

Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам

Члены Правления:

Штрот А.Л., первый заместитель председателя;

Борисова Л.П., заместитель председателя;

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

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

от Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам:

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

Уразлина Л.Р., и.о. начальника юридического отдела;

Повестка дня:

1. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение.

(Высокогорский МР: ООО «Жилкомплекс-ТМ»; Зеленодольский МР:
ООО «МПП Комэнерго»; МО «город Казань»: ОАО «Коламбия»).

Выступающий – И.А. Устинова

2. Разное.

Рассмотрели:

1. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение».

В соответствии с п. 1 ст. 5 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ тарифы в сфере водоснабжения и водоотведения устанавливает Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - 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);

Постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения»;

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).

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «Жилкомплекс-ТМ»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на период с 1 августа 2013 года по 31 декабря 2013 года.

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 регулируемый период ООО «Жилкомплекс-ТМ» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на питьевую воду, содержащее сведения о регулируемой организации, направившей заявление об установлении тарифов; основания, по которым заявитель обратился в орган регулирования тарифов для установления тарифов;

метод регулирования тарифов, который регулируемая организация считает необходимым применить при регулировании тарифов на ее товары (работы, услуги);

заявленный уровень тарифа.

2. копии правоустанавливающих документов (Устав ООО «Жилкомплекс-ТМ»), свидетельство о государственной регистрации юридического лица).

3. Приказ о принятии учетной политики на предприятии для целей бухгалтерского и налогового учета;

4. проект производственной программы с содержащимся в нем расчетом финансовых потребностей на реализацию производственной программы с обоснованием этих потребностей и с расшифровкой затрат, включенных в нее, по видам деятельности;

5. расчет расходов на осуществление регулируемых видов деятельности и необходимой валовой выручки от регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых

индексов, норм и нормативов расчета, а также метода регулирования тарифов) и предлагаемых значений долгосрочных параметров регулирования, рассчитанных в соответствии с методическими указаниями;

6. расчет размера тарифов;

7. расчет объема оказываемых услуг отдельно по регулируемым видам деятельности, предусмотренных Федеральным законом «О водоснабжении и водоотведении», с обоснованием объемов собственного потребления воды и потерь при транспортировке воды по водопроводным (канализационным) сетям.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Жилкомплекс-ТМ» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.06.2013 № 174.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования и с учетом предложения регулируемой организации.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Жилкомплекс-ТМ» на регулируемый период использовался метод экономически обоснованных расходов.

Тариф на питьевую воду устанавливается на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема отпуска воды.

Тариф на питьевую воду для ООО «Жилкомплекс-ТМ» утверждается впервые. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Потребителями питьевой воды ООО «Жилкомплекс-ТМ» являются население и детский ясли-сад «Петушок» Высокогорского сельского поселения.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз ОКК на регулируемый период	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	35,8	35,8	100,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	17,71	17,26	97,4
3	Товарная продукция	тыс.руб.	634,08	617,72	97,4

Описание схемы водоснабжения ООО «Жилкомплекс-ТМ».

Подъем воды осуществляется из подземного источника глубинным насосом марки ЭЦВ-6-10-110 в количестве 1 шт. в водонапорную башню.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 1,2 км, подкачивающим насосом марки К-20х30.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	Регулируемый период
1	2	3
1. Поднято воды	тыс. куб. м	35,795

Показатели	Единицы измерения	Регулируемый период
1.1. Расход воды на хозяйственные нужды	тыс. куб. м	0
1.2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другими водопроводами	тыс. куб. м	35,795
2.1. Потери воды	тыс. куб. м	0
	%	
2.2. Расход воды 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	35,795
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	35,795
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	1,51
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	34,285
	%	95,8
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	0

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

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета	
				на регулируемый период	%
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	35,80	35,80	100,0
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	0,00	0,00	100,0
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³	0,00	0,00	100,0
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	35,80	35,80	100,0
2.3.1	население	тыс. м ³	34,29	34,29	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	1,51	1,51	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	0,00	0,00	100,0

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета	
				на регулируемый период	%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,00	0,00	100,0
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	493,85	484,46	98,2
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	381,54	381,54	100,0
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	119,89	119,89	100,0
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	178,32	178,32	100,0
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,57	54,57	100,0
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2,59	2,59	100,0
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	15,22	15,22	100,0
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	2,00	2,00	100,0
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	8,95	8,95	100,0
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	112,31	102,92	91,6
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	13,69	13,69	100,0
5.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	2,74	2,74	100,0
5.2	Цеховые расходы	тыс.руб.	2,00	2,00	100,0
5.3	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	8,95	8,95	100,0
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	112,31	103,93	92,5
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	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	
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00		
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	112,31	102,92	91,6
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	619,85	601,06	97,1
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	395,23	395,23	100,0
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	2,74	2,74	100,0
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	119,89	119,89	100,0

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета	
				на регулируемый период	%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	178,32	178,32	100,0
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,57	54,57	100,0
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2,59	2,59	100,0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	15,22	15,22	100,0
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	4,00	4,00	100,0
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	17,89	17,89	100,0
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	224,62	205,83	91,5
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	14,23	14,23	100,0
9	Убыток	тыс.руб.			
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.			
11	Товарная продукция	тыс.руб.	634,08	619,75	97,7
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.			
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	634,08	617,72	97,4
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	17,71	17,26	97,4

1. Материалы (химические реагенты).

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».

Организацией затраты на покупку реагентов заявлены в сумме 2,74 тыс.руб.

По расчётам Госкомитета на 2013 год затраты на реагенты для очистки воды составят 2,74 тыс. руб. Для ежегодной дезинфекции трубопроводов и резервуаров общество применяет известь хлорную. Цена за 1 тонну химреагента составляет 31900 руб.

Поставщиками химических реагентов (хлорной извести) является ИП Граник А.Р.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 119,89 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 23,19 тыс.кВт.

Госкомитетом проанализированы расходы на электрическую энергию исходя из показателей установленной мощности оборудования на станциях и сделан вывод о правильности расчета организацией затрат на электрическую энергию.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию принята на уровне прогноза организации.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 178,32 тыс.руб. при численности 1 человек.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены на уровне прогноза предприятия в соответствии со штатным расписанием и положением о премировании работников.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
слесарь -ремонтник	1	14,86	178,32
Итого	1		178,32

4. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 2,59 тыс. руб.

№	Наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)	Годовая сумма амортизации (тыс. руб.)
	Подъем воды				
	Водозаборный узел	25,50	10,16	17,94	2,59
	Итого	25,50	10,16	17,94	2,59

Амортизационные отчисления общество планирует использовать на приобретение энергосберегающих ламп.

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

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 15,22 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в полном объеме.

№ п/п	Мероприятия по текущему ремонту	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Ремонт водонапорной башни	15,22	15,22	100%
	Итого	15,22	15,22	100,0

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 4,00 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 4,00 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	4,00	4,00	100,0
	Итого	4,00	4,00	100,0

7. Прочие прямые расходы.

Прочие прямые расходы приняты в сумме 48,25 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Договор о проведении возмездных работ с Центром гигиены и эпидемиологии Р.Т	16,21	16,21	0
2	Подготовка документов для лицензирования добычи воды	1,68	1,68	0
Итого		17,89	17,89	0

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 1 011,35 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 791,67 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -219,68 тыс.руб. (78,2%). По статьям затрат:

- оплата труда АУП – исключены 2шт.ед. дворников (относятся к содержанию жилого фонда);

- Сопровождение программы «Коммунальные платежи» – исключены (затраты должны быть включены в управление жил.фондом).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	624,24	462,00	0,74
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	191,02	141,37	0,74
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	15,30	15,30	0
4	Транспортные расходы	38,40	38,40	0
5	Услуги банка	12,95	12,95	0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	23,92	23,92	0
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	3,87	3,87	0
8	Услуги договорные (организация электронного документооборота)	14,50	14,50	0
9	Аренда зданий (договор №72 от 1 апреля 2013г. с ОАО «Татметалл»)	71,13	71,13	0
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	8,22	8,22	0
11	Сопровождение программы «Коммунальные платежи»	7,80	0	1,00
Итого		1 011,35	791,67	0,74

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
директор	1	20,25	243,00
бухгалтер	1	12,75	153,00
экономист	0,1	5,00	6,00
бухгалтер по договору	1	5,00	60,00
Итого	3,1		462,00

Предприятие оказывает услуги, водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. Согласно учетной политике предприятия доля

общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 26% - 205,83 тыс.руб.

Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации.

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 16,66 тыс.руб.

Госкомитетом величина прибыли учтена на уровне прогноза организации и предусматривается:

на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 16,66 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Жилкомплекс-ТМ».

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	регулируемый период	
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:	%	0	
	оборудование системы транспортировки стоков	%	0	
	оборудование очистных сооружений	%	0	
Водопроводные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0	
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0	
	Удельный расход электрической энергии	кВт/куб.м	0,648	
	Экономические показатели			
	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	19,2	
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,4	
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,4	
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	28,7	

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

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 августа по 31 декабря
ООО «Жилкомплекс-ТМ» (общество применяет упрощенную систему налогообложения)	17,26

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Жилкомплекс-ТМ» и руководством Высокогорского муниципального района.

Выступили:

Зарипов М.Р. предложил рассмотреть вопрос необходимости привлечения к административной ответственности ООО «Жилкомплекс-ТМ» за осуществление деятельности без установленного тарифа.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилась организация **ООО «МПП Комэнерго»** 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 ООО «МПП Комэнерго» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на питьевую воду, содержащее сведения о регулируемой организации, направившей заявление об установлении тарифов;

основания, по которым заявитель обратился в орган регулирования тарифов для установления тарифов;

метод регулирования тарифов, который регулируемая организация считает необходимым применить при регулировании тарифов на ее товары (работы, услуги);

заявленный уровень тарифа.

2. копии правоустанавливающих документов (копии гражданско-правовых договоров, концессионных соглашений), подтверждающих право собственности, иное законное основание для владения, пользования и распоряжения в отношении объектов недвижимости (зданий, строений, сооружений, земельных участков), используемых для осуществления регулируемой деятельности;

3. копии решений об утверждении учетной политики с приложениями (включая утвержденный план счетов, содержащий перечень счетов и субсчетов синтетического и аналитического бухгалтерского учета);

4. копия документа о назначении (выборе) лица, имеющего право действовать от имени организации без доверенности;

5. копии бухгалтерской и статистической отчетности за предшествующий период регулирования и на последнюю отчетную дату;

6. копия утвержденной в установленном порядке производственной программы либо проект производственной программы с содержащимся в нем расчетом финансовых потребностей на реализацию производственной программы с обоснованием этих потребностей и с расшифровкой затрат, включенных в нее, по видам деятельности;

6. расчет расходов на осуществление регулируемых видов деятельности и необходимой валовой выручки от регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых индексов, норм и нормативов расчета, а также метода регулирования тарифов) и предлагаемых значений долгосрочных параметров регулирования, рассчитанных в соответствии с методическими указаниями;

7. расчет размера тарифов;

8. расчет объема оказываемых услуг отдельно по регулируемым видам деятельности, предусмотренным Федеральным законом «О водоснабжении и водоотведении», с обоснованием объемов собственного потребления воды и потерь при транспортировке воды по водопроводным (канализационным) сетям;

9. копия утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы;

10. расчет определяемых в соответствии с Основами ценообразования дополнительно полученных доходов, и (или) недополученных доходов, и (или) экономически обоснованных расходов, не учтенных при установлении тарифов для регулируемой организации в предыдущем периоде регулирования (при наличии);

11. копии документов, подтверждающих проведение заявителем закупки товаров (работ, услуг) в установленном законодательством Российской Федерации порядке (положение о закупках, извещение о проведении закупок, документация о закупке, протоколы проведения закупок, составляемые в ходе проведения закупок);

12. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности (в том числе договоры водоснабжения, водоотведения, договоры о подключении (технологическом присоединении), или реестр таких договоров - в случае если такие договоры утверждаются по единой форме, в том числе в соответствии с типовыми договорами, утверждаемыми Правительством Российской Федерации. В указанном реестре должны быть отражены сведения о лице, с которым заключен договор, предмете договора, дате заключения договора, сроке действия договора, объеме товаров (работ, услуг), реализуемых по договору;

13. материалы, обосновывающие возникновение экономии средств, достигнутой регулируемой организацией в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования и подтверждающие отсутствие снижения надежности и качества водоснабжения (водоотведения) и нарушения требований, установленных в инвестиционной и (или) производственной программах (при их наличии);

14. копии договоров (с приложениями) о поставке материалов, сырья, топлива и других энергоресурсов, выполнении работ сторонними организациями, в том числе ремонтных работ подрядными организациями, об аренде имущества (оборудования, земельных участков) на очередной период регулирования.

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

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования и с учетом предложения регулируемой организации.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «МПП Комэнерго» на 2013 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

Тариф на питьевую воду устанавливается на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема отпуска воды.

Источником питьевой воды является покупная вода. ООО «МПП Комэнерго» покупает воду у «Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис». Также в д. Сафоново ООО «МПП Комэнерго» поднимает воду из подземного источника и реализует населению. ООО «МПП Комэнерго» обслуживает потребителей в Айшинском сельском поселении.

Тариф на холодную воду питьевого качества на 2012 год установлен постановлением Госкомитета от 11.11.2012 № 10-20/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2012 года до 30 июня 2012 года	с 1 июля 2012 года до 31 августа 2012 года	с 1 сентября 2012 года до 31 декабря 2012 года
ООО «МПП Комэнерго»	18,20	19,29	21,30

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2011	Утверждено на 2012	Прогноз ОКК на 2013	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	109,46	140,18	127,10	127,10	100,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	18,20	19,40	21,71	20,57	94,7
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1 992,15	2 718,96	2 759,80	2 614,33	94,7

Описание схемы водоснабжения ООО «МПП Комэнерго».

Вода покупается у «Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» и транспортируется по сетям протяженностью 3,83 км. до потребителей. В д.Сафоново ООО «МПП Комэнерго» поднимает воду из подземного источника, эл.энергию оплачивает Айшинский Исполнительный комитет.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2011 год	2012 год	2013 год	Отклонение, %
1. Получено воды со стороны	тыс. куб. м	137,65	144,67	126,60	87,5
1.1. Поднято воды	тыс. куб. м	0	0	5,00	
1.2. Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	тыс. куб. м	0	1,5	1,5	100,0
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс. куб. м	137,65	143,17	130,10	89,9
2.1. Потери воды	тыс. куб. м	28,19	2,99	3,00	100,3
	%	20,47	2,0	2,3	
Расход на технологические нужды	тыс. куб. м	0	0	0	
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том	тыс. куб. м	109,46	140,18	127,10	90,6

числе:					
Расход воды на собственные нужды	тыс. куб. м	0	0	0	
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс. куб. м	0	0	0	
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс. куб. м	109,46	140,18	127,10	90,6
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	6,91	5,05	6,99	138,4
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	98,07	120,0	115,0	95,8
	%	89,6	85,7	90,5	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	4,48	8,86	5,12	57,7

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «МПП Комэнерго» 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 Айшинского сельского поселения в питьевой воде и в соответствии с установленными производственными мощностями по транспортировке воды.

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов водоснабжения на основании фактических данных за период 2008 – 2010 гг. и прогнозных расчетов на 2011 – 2012 гг. учтен фактор снижения текущего объема оказания услуг потребителей - юридических лиц в 2011-2012 годах по сравнению с 2008 – 2010 годами, обусловленный общей тенденцией по установке приборов учёта, и, как следствие, экономией потребления воды.

Объем купленной воды на 2013 год составил 126,6 тыс. куб. м, уменьшение относительно утвержденного объема на 2012 год на 12,5% связано со снижением реализации воды потребителям.

Объем поднятой воды в деревне Сафоново составил 5,0 тыс.куб.м.

Расход воды на хозяйственные нужды предприятия составил 1,5 тыс.куб.м.

Объем потерь воды на 2013 год составил 3000 тыс. куб. м (10,3%), рост относительно утвержденного объема на 2012 год на 0,3%.

Объем полезного отпуска на 2013 год составил 127,1 тыс. куб. м, т.е. 0,348 тыс. куб. м в сутки, уменьшение относительно утвержденного объема на 2012 год на 11%.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «население» на 2013 год составил 115,0 тыс. куб. м, уменьшение относительно утвержденного объема на

2012 год на 4,2% связано с переходом потребителей на расчет за потребленную воду по показаниям приборов.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2013 год составил 6,99 тыс. куб. м, рост относительно утвержденного объема на 2012 год на 38,4% связано с открытием детского лагеря «Муса Джалиль».

Объем отпущенной воды по группе потребителей «прочие» на 2013 год составил 5,12 тыс. куб. м, уменьшение относительно утвержденного объема на 42,3%, связано с уменьшением фактических объемов потребления воды прочими потребителями в 2012 году.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования.

Анализ проведен в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций, оказывающих услуги водоснабжения и водоотведения, 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%.

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

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги организаций, оказывающих услуги водоснабжения и водоотведения, учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

дополнительные расходы по статье амортизация в связи с вводом нового оборудования;

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

инвестиционные программы организаций, оказывающих услуги водоснабжения и водоотведения.

Тарифы на товары и услуги организаций, оказывающих услуги водоснабжения и водоотведения, устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2013 рост тарифов на услуги водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2013 рост в пределах установленных предельных индексов изменения тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2011 год	Утвержденный период		План ОБК 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
2	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х	х	х	х	х	х
2.1	Реализовано воды, в том числе: расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	109,46	140,18	104,15	127,10	127,10	90,67
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³	0,00	6,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.1	население	тыс. м ³	109,46	133,88	84,31	127,10	127,10	94,94
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	98,07	120,00	72,23	115,00	115,00	95,83
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	6,91	5,02	5,70	6,99	6,99	139,20
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс. м ³ /час	4,48	8,86	6,38	5,12	5,12	57,74
			0,01	0,02	0,01	0,01	0,01	90,67
4	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс.руб.	2 872,42	2 712,46		2 753,96	2 608,49	96,17
4.1	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	2 006,06	2 088,35	1579,7	2 142,13	2 142,13	102,58
4.1.1	Прямые расходы: затраты на покупку электрическую энергию	тыс.руб.	2 006,06	2 088,35	1579,7	2 142,13	2 142,13	102,58
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	расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.4	отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.5	амортизация основных средств	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.6.1	текущий ремонт и техническое обслуживание, в том числе 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.	2 006,06	2 088,35	1579,7	2 142,13	2 142,13	102,58
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м ³	137,66	144,67	104,15	126,60	126,60	87,51
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. м ³	137,66	144,67	104,15	126,60	126,60	87,51
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб	866,36	624,11	631,49	611,83	466,36	74,72	429,03	73,39	0,00	0,00
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб	541,80	584,57	320,19	572,93	429,03	73,39	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1	затраты на покупку электрическую энергию	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2	расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	370,20	384,42	202,00	409,32	298,80	77,73	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.3	отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	126,60	131,47	61,00	123,61	90,23	68,63	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.4	амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание, в том числе	тыс.руб.	45,00	40,89	22,00	40,00	40,00	97,82	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.6.1	капитальный ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	27,79	35,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб	324,56	39,54	311,30	38,90	37,33	94,41	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб	2 872,42	2 712,46	2 197,19	2 753,96	2 608,49	96,17	2 571,16	96,19	0,00	0,00
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб	2 547,86	2 672,93	1 899,89	2 715,06	2 571,16	96,19	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.2	затраты на покупку электрическую энергию	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.3	расходы на оплату труда ОПП	тыс.руб.	370,20	384,42	202,00	409,32	298,80	77,73	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.4	отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	126,60	131,47	61,00	123,61	90,23	68,63	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.5	амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание	тыс.руб.	45,00	40,89	22,00	40,00	40,00	97,82	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.7.1	капитальный ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	2 006,06	2 088,35	1 579,7	2 142,13	2 142,13	102,58	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	27,79	35,19	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Косвенные (общеклассификационные расходы)	тыс.руб.	324,56	39,54	297,30	38,90	37,33	94,41	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	6,50	14,00	5,84	5,84	89,82	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.		6,50	14,00	5,84	5,84	89,82	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		6,50	14,00	5,84	5,84	89,82	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	880,27		190,68				
10	Товарная продукция	тыс.руб.	1 992,15	2 718,96	2 211,19	2 759,80	2 614,33	96,15	
11	Среднеоптисковый тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	18,20	19,40	19,40	21,71	20,57	106,04	
12	Рост тарифов	%		106,6		111,9			

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 409,32 тыс.руб. при численности 3,5 человека.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала скорректированы на основании отчетных данных. Среднесписочная численность основного производственного персонала ООО «МПП Комэнерго» составляет 2,5 человека с расходами на оплату труда в размере 409,32 тыс.руб.:

Профессия	2013 год		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	0,5	12,96	77,76
Слесарь-ремонтник оборудования	2,0	9,21	221,04
Итого:	2,5		298,80

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

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 40 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в полном объеме. Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию сетей водопровода (ремонт и замена запорной арматуры).

3. Оплата воды, полученной со стороны.

ООО «МПП Комэнерго» покупает воду у «Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» (договор от 1.03.2009 №382. Договор пролонгирован). Расчет с данной организацией производится по тарифу, установленному Госкомитетом для «Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» постановлением от 30.11.2012 №10-32/жкх в размере 16,92 руб./куб.м. (с учетом НДС). Затраты по данной статье приняты в размере 2 142,13 тыс.руб.

4. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике организации расходы по статье «косвенные (общеэксплуатационные) расходы» распределяются пропорционально удельному весу оказываемых услуг в разрезе видов деятельности организации. При проведении экспертизы были скорректированы расходы по статье «Страхование имущества» (затраты приняты по факту заключенного договора). Водоснабжение в разрезе видов деятельности ООО «МПП Комэнерго» составляет 4%. Таким образом, косвенные (общеэксплуатационные) расходы приняты в размере 37,33 тыс.руб.:

Наименование показателей, статей затрат	2013 год
Заработная плата АУП	594,80
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	179,63
Транспортные расходы	36,69

Услуги банка	41,17
Подготовка кадров	3,84
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	6,00
Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	20,00
Страхование имущества	41,96
Налоги и платежи, относимые на себестоимость	9,1
Итого:	933,19

Заработная плата АУП:

	2013 год		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
Профессия	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Директор	1,00	20,98	20,98
Бухгалтер	1,00	13,84	13,84
Экономист	1,00	12,78	12,78
инженер по ОТ и ТБ	0,20	6,64	1,33
кассир	0,10	6,39	0,64
итого			594,8

Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации.

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 5,84 тыс.руб.

Госкомитетом величина прибыли учтена на уровне прогноза организации и предусматривается:

на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 5,84 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «МПП Комэнерго»

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2011	2012	Регулируемый период
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	20%	2%	2%
	Коэффициент потерь	куб.м/км	7361,87	780,68	783,29
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	42,44	52,08	49,57
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,52	0,00	0,00
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	2	0	0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	65%	68%	70%
	оборудование системы транспортирования воды	%	65%	68%	70%
Сети	Удельный вес сетей,	%	78%	78%	78%

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2011	2012	Регулируемый период
водоснабжения	нуждающихся в замене				
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км.	3	3	3
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0	0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	18	17	11
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	5	6	6

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

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 августа 2013 года по 31 декабря 2014 года
ООО «МПП Комэнерго» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,57

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «МПП Комэнерго» и руководством Зеленодольского муниципального района. Тариф соответствует критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, 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».

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «МПП Комэнерго»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** 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 ООО «МПП Комэнерго» были представлены следующие документы:

- заявление об установлении тарифа на водоотведение, содержащее:
 - сведения о регулируемой организации, направившей заявление об установлении тарифов;
 - основания, по которым заявитель обратился в орган регулирования тарифов для установления тарифов;

метод регулирования тарифов, который регулируемая организация считает необходимым применить при регулировании тарифов на ее товары (работы, услуги);

заявленный уровень тарифа.

2. копии правоустанавливающих документов (копии гражданско-правовых договоров, концессионных соглашений), подтверждающих право собственности, иное законное основание для владения, пользования и распоряжения в отношении объектов недвижимости (зданий, строений, сооружений, земельных участков), используемых для осуществления регулируемой деятельности;

3. копии решений об утверждении учетной политики с приложениями (включая утвержденный план счетов, содержащий перечень счетов и субсчетов синтетического и аналитического бухгалтерского учета);

4. копия утвержденной в установленном порядке производственной программы либо проект производственной программы с содержащимся в нем расчетом финансовых потребностей на реализацию производственной программы с обоснованием этих потребностей и с расшифровкой затрат, включенных в нее, по видам деятельности;

5. расчет расходов на осуществление регулируемых видов деятельности и необходимой валовой выручки от регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых индексов, норм и нормативов расчета, а также метода регулирования тарифов) и предлагаемых значений долгосрочных параметров регулирования, рассчитанных в соответствии с методическими указаниями;

7. расчет размера тарифов;

8. копии договоров (с приложениями) о поставке материалов, сырья, топлива и других энергоресурсов, выполнении работ сторонними организациями, в том числе ремонтных работ подрядными организациями, об аренде имущества (оборудования, земельных участков) на очередной период регулирования.

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

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования и с учетом предложения регулируемой организации.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «МПП Комэнерго» на 2013 год использовался метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Тариф на водоотведение устанавливается на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема пропуска сточных вод.

ООО «МПП Комэнерго» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Айшинского сельского поселения.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз ОКК на 2013 год	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропущено сточных вод	тыс.куб.м.	91,35	91,35	100,0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	10,20	9,65	94,6
3	Товарная продукция	тыс.руб.	932,00	881,77	94,6

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тарифы на транспортирование стоков на 2012 год установлен постановлением Госкомитета от 11.11.2011 № 10-20/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
9,98	9,98	9,98

Описание схемы водоотведения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 3,42 км. Затем сточные воды сбрасываются в отстойники.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2011 год	2012 год	Рег.период	Отклонение
1. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	81,58	106,02	91,35	86,1
2. Хозяйственные нужды организации	тыс. куб. м	0	0	0	0
3. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	81,58	106,02	91,35	86,1
3.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	5,5	6,02	5,5	91,4
3.2 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	75,3	100,0	85,0	85,0
	%	92,3	94,3	93,0	
3.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	0,78	0,0	0,85	
4. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м				
5. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	х	х	х	

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

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

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Анализ проведен в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций, оказывающих услуги водоснабжения и водоотведения, 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%.

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм. (да / нет)	Базовый период 2011 год	Утвержденный период		План ОБК 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	
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м3	81,58	106,02	57,04	91,35	91,35	86,16
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Объем реализации, в том числе:	тыс. м3	81,58	106,02	57,04	91,35	91,35	0,00
2.3.1	население	тыс. м3	75,31	100,00	52,20	85,00	85,00	86,16
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	5,45	6,02	4,24	5,53	5,53	85,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	0,82	0,00	0,6	0,82	0,82	91,89
3	Присоединенная мощность		0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ	тыс.р	737,22	1 041,50	669,24	919,29	864,25	82,98
4	Прием и транспортирование стоков - всего	тыс.р	737,22	1 041,50	669,24	919,29	864,25	82,98
4.1	Прямые расходы	тыс.р	526,22	933,62	544,82	802,51	752,27	80,58
4.1.1	затраты на покупку 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	327,28	460,42	382,35	490,20	404,64	87,89
4.1.3	отчисления на социальные нужды	тыс.р	111,93	157,46	115,47	148,04	122,20	77,61
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	37,00	218,20	3,00	50,00	50,00	22,91
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.8	цеховые расходы	тыс.р	0,00	97,55	44,00	103,27	164,43	168,57
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.р	50,01	0,00	0,00	11,00	11,00	0,00
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.р	211,01	107,88	124,42	116,79	111,98	105,86
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	737,22	1 041,50	669,24	919,29	864,25	82,98
7.1	Прямые расходы	тыс.р	526,22	933,62	544,82	802,51	752,27	80,58
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 покупку электрическую энергию	тыс.р	327,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ 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, %
7.1.3	расходы на оплату труда ОПР	тыс.р	111,93	460,42	382,35	490,20	404,64	87,89
7.1.4	отчисления на социальные нужды	тыс.р	0,00	157,46	115,47	148,04	122,20	77,61
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	37,00	218,20	3,00	50,00	50,00	22,91
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.9	цеховые расходы	тыс.р	0,00	97,55	44,00	103,27	164,43	168,57
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.р	50,01	0,00	44,00	11,00	11,00	0,00
7.2	Косвенные (общеклассификационные расходы)	тыс.р	211,01	107,88	124,42	116,79	111,98	108,26
9	Валовая прибыль	тыс.р	557,38	16,54	5,0	17,51	17,51	105,91
9.1	Прибыль на развитие производства	тыс.р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.3	Прибыль на поощрение	тыс.р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.4	Прибыль на прочие цели	тыс.р	544,24	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.р	13,14	16,54	5,00	17,51	17,51	105,91
9.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.р	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.5.2	единый налог при УСН	тыс.р	13,14	16,54	5,00	17,51	17,51	105,91
9.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.р	0,00	0,00		0,00	0,00	
10	Убыток (Прибыль)	тыс.р			99,95			
11	Внеклассификационные расходы	тыс.р						
	Товарная продукция	тыс.р	1 294,60	1 058,03	669,24	936,81	881,77	83,34
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	15,87	9,98	9,98	10,26	9,65	96,73
	Рост тарифов, %	%		63,0		102,8		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 490,20 тыс.руб. при численности 5,4 человека.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала скорректированы на основании отчетных данных. Среднесписочная численность основного производственного персонала ООО «МПП Комэнерго» составляет 4,4 человека с расходами на оплату труда в размере 404,64 тыс.руб.:

Профессия	2013 год		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Транспортирование воды			
Тракторист	0,4	12,00	57,60
Обходчик канализационных сетей	2,0	7,33	175,92
Слесарь-ремонтник оборудования	2,0	7,13	171,12
Итого:	4,4		404,64

2. Затраты на текущий и техническое обслуживание основных средств.

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 50 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в полном объеме. Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию канализационных сетей (ремонт канализационных колодцев).

3. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 103,27 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 164,43 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 61,16 тыс.руб. (159,2%). Рост затрат на цеховые расходы обусловлен применением фактических цен на бензин и дизельное топливо. Затраты на охрану труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства Госкомитетом рассчитаны в соответствии с фактическими расходами предыдущего периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	ГСМ	92,71	153,87	166,3
2	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	10,56	10,56	100,0
Итого:		103,27	164,43	159,2

4. Прочие прямые расходы.

Организацией запланированы расходы на приобретение зап. частей на ремонт МТЗ – 11,0 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в полном объеме.

5. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике организации, расходы по статье «косвенные (общеэксплуатационные) расходы» распределяются пропорционально удельному весу оказываемых услуг в разрезе видов деятельности организации. При проведении экспертизы были скорректированы расходы по статье «страхование имущество (затраты приняты по факту заключенного договора).

Наименование показателей, статей затрат	2013 год
Зарботная плата АУП	594,80
Отчисления на социальное страхование от зарботной платы АУП	179,63
Транспортные расходы	36,69
Услуги банка	41,17
Подготовка кадров	3,84
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	6,00
Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	20,00
Страхование имущества	41,96
Налоги и платежи, относимые на себестоимость	9,1
Итого:	933,19

Зарботная плата АУП:

Профессия	2013 год		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Директор	1,00	20,98	20,98
Бухгалтер	1,00	13,84	13,84
Экономист	1,00	12,78	12,78
инженер по ОТ и ТБ	0,20	6,64	1,33
кассир	0,10	6,39	0,64
итого			594,8

Предприятие оказывает услуги, водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. Согласно учетной политике предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 12% - 111,98 тыс.руб.

Анализ экономической обоснованности величины прибыли, необходимой для эффективного функционирования регулируемой организации.

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 17,51 тыс.руб.

Госкомитетом величина прибыли учтена на уровне прогноза организации и предусматривается:

на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 17,51 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «МПП Комэнерго».

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2011	2012	Регулируемый период
Технологические показатели					
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00	1,75	0,00
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.		6,00	
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	75%	78%	80%
	оборудование системы транспортирования	%	75%	78%	80%
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	60%	60%	60%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км.	2	2	2
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0	0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	25,3	43,4	52,5
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,8	20,6	5,3

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

Наименование организации	Однотарифный тариф на водоотведение с 1 августа по 31 декабря 2013 года
ООО «МПП Комэнерго» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	9,65

Данный тариф согласован руководителем ООО «МПП Комэнерго» и руководством Зеленодольского муниципального района. Тариф соответствует критериям доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса, 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».

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилась организация **ОАО «Коламбия»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** 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 регулируемый период ОАО «Коламбия» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на питьевую воду, содержащее сведения о регулируемой организации, направившей заявление об установлении тарифов;

основания, по которым заявитель обратился в орган регулирования тарифов для установления тарифов;

метод регулирования тарифов, который регулируемая организация считает необходимым применить при регулировании тарифов на ее товары (работы, услуги); заявленный уровень тарифа.

2. копии правоустанавливающих документов (копии гражданско-правовых договоров, концессионных соглашений), подтверждающих право собственности, иное законное основание для владения, пользования и распоряжения в отношении объектов недвижимости (зданий, строений, сооружений, земельных участков), используемых для осуществления регулируемой деятельности;

3. копии решений об утверждении учетной политики с приложениями (включая утвержденный план счетов, содержащий перечень счетов и субсчетов синтетического и аналитического бухгалтерского учета);

4. копия документа о назначении (выборе) лица, имеющего право действовать от имени организации без доверенности;

5. копии бухгалтерской и статистической отчетности за предшествующий период регулирования и на последнюю отчетную дату;

6. копия утвержденной в установленном порядке производственной программы либо проект производственной программы с содержащимся в нем расчетом финансовых потребностей на реализацию производственной программы с обоснованием этих потребностей и с расшифровкой затрат, включенных в нее, по видам деятельности;

6. расчет расходов на осуществление регулируемых видов деятельности и необходимой валовой выручки от регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых индексов, норм и нормативов расчета, а также метода регулирования тарифов) и предлагаемых значений долгосрочных параметров регулирования, рассчитанных в соответствии с методическими указаниями;

7. расчет размера тарифов;

8. расчет объема оказываемых услуг отдельно по регулируемым видам деятельности, предусмотренным Федеральным законом «О водоснабжении и водоотведении», с обоснованием объемов собственного потребления воды и потерь при транспортировке воды по водопроводным (канализационным) сетям;

9. копия утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы;

10. расчет определяемых в соответствии с Основами ценообразования дополнительно полученных доходов, и (или) недополученных доходов, и (или) экономически обоснованных расходов, не учтенных при установлении тарифов для регулируемой организации в предыдущем периоде регулирования (при наличии);

11. копии документов, подтверждающих проведение заявителем закупки товаров (работ, услуг) в установленном законодательством Российской Федерации порядке (положение о закупках, извещение о проведении закупок, документация о закупке, протоколы проведения закупок, составляемые в ходе проведения закупок);

12. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности (в том числе договоры водоснабжения, водоотведения, договоры о подключении (технологическом присоединении), или реестр таких договоров - в случае если такие договоры утверждаются по единой форме, в том числе в соответствии с типовыми договорами, утверждаемыми Правительством Российской Федерации. В указанном реестре должны быть отражены сведения о лице, с которым заключен договор, предмете договора, дате заключения договора, сроке действия договора, объеме товаров (работ, услуг), реализуемых по договору;

13. материалы, обосновывающие возникновение экономии средств, достигнутой регулируемой организацией в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования и подтверждающие отсутствие снижения надежности и качества водоснабжения (водоотведения) и нарушения требований, установленных в инвестиционной и (или) производственной программах (при их наличии);

14. копии договоров (с приложениями) о поставке материалов, сырья, топлива и других энергоресурсов, выполнении работ сторонними организациями, в том числе ремонтных работ подрядными организациями, об аренде имущества (оборудования, земельных участков) на очередной период регулирования. Назначение уполномоченного по делу и открытие дела об установлении тарифа для ОАО «Коламбия» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 21.05.2013 № 142.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования и с учетом предложения регулируемой организации.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Коламбия» на 2013 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

Тариф на водоотведение устанавливается на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема пропущенных сточных вод.

Основным видом деятельности ОАО «Коламбия» является производство тротуарной плитки и строительных материалов. Услуги водоотведения организация оказывает прочим потребителям в г. Казани. ОАО «Коламбия» применяет общую систему налогообложения.

Производственные мощности организации ОАО «Коламбия»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
2	Производительность оборудования	тыс.куб.м/час	0,06
3	Протяженность канализационных сетей	км	3,38
4	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	16,67
5	Удельный расход электрической энергии	кВт/куб.м	0,83

Тариф на водоотведение ОАО «Коламбия» на 2012 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2011 № 10-24/жкх с учетом календарной разбивки:

Район/организация	с 1 января 2012 года до 30 июня 2012 года	с 1 июля 2012 года до 31 августа 2012 года	с 1 сентября 2012 года до 31 декабря 2012 года
ОАО «Коламбия», руб/куб.м. (без учета НДС)	18,87	19,98	21,59

Описание схемы водоотведения ОАО «Коламбия»

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 3,38 км. Далее стоки сбрасываются в канализационные сети МУП «Водоканал».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2011 год, тыс.куб.м	2012 год, тыс.куб.м	Регулируемый период, тыс.куб.м	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	40	33,81	20	59
1.1 Хозяйственные нужды предприятия	тыс. куб. м	25	12,809	9	70
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	15	21,00	11	52
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	40	33,81	20	59

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

Объем пропущенных сточных вод на регулируемый период составил 20 тыс.куб.м. Снижение объема пропущенных сточных вод (согласно представленным актам за 2012 год) обусловлено снижением принятых сточных вод потребителями.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

Анализ проведен в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

При расчете тарифов на товары и услуги организаций, оказывающих услуги водоснабжения и водоотведения, 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%.

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

Кроме того, в расчете тарифов на товары и услуги организаций, оказывающих услуги водоснабжения и водоотведения, учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

дополнительные расходы по статье амортизация в связи с вводом нового оборудования;

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

инвестиционные программы организаций, оказывающих услуги водоснабжения и водоотведения.

Тарифы на товары и услуги организаций, оказывающих услуги водоснабжения и водоотведения, устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2013 рост тарифов на услуги водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2013 рост в пределах установленных предельных индексов изменения тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утв. 2011 год	Утвержденный период				План ОКК на регулируемый период	Расчет Госкомитета	Расчет Госкомитета
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 августа	с 1 сентября по 31 декабря	2012 год			
		да/нет	да	да	да	да	да	да	Рост, %	
1	Является ли организация плательщиком НДС									
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	X								
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м ³	16,89	5,630	11,270	33,809	20,000	20,000	59	
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	7,89	2,1	4,3	12,809	9,000	9,000	70	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	9,00	3,500	7,000	21,000	11,000	11,000	52	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	9,00	3,500	7,000	21,000	11,000	11,000	52	
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	393,66	112,03	242,38	673,06	598,43	452,8	67	
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	366,80	109,59	237,51	658,44	569,90	424,3	64	
4.1.1	затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	106,46	20,70	41,25	123,89	133,12	81,87	66	
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	67,61	12,17	24,25	72,84	145,15	72,58	100	
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		12,92	4,32	8,61	43,55	21,77	84	
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	26,18	8,95	5,96	17,90	26,18	26,18	146	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0	4,00	33,50	45,00	0	0	0	
4.1.7	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс.руб.	160,29	56,08	111,78	335,72	218,60	218,60	65	
4.1.7.1	цеховые расходы	тыс. м ³	16,89	5,65	11,26	33,81	20,00	20,00	59	
4.1.8	Косвенные (общеклассификационные расходы)	тыс.руб.	6,26	18,10	12,16	37,22	3,30	3,30	9	
4.2	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	26,86	7,31	4,87	14,62	28,53	28,53	195	
5	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	
6	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	393,66	112,03	242,38	673,06	598,4	452,8	67	

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утв. 2011 год	Утвержденный период				План ОКК на регулируемый период	Расчет Госкомитета	Расчет Госкомитета
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 августа	с 1 сентября по 31 декабря	2012 год			
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	366,80	310,20	109,59	237,51	658,44	569,9	424,3	64
7.1.2	затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	106,46	61,95	20,70	41,25	123,89	133,1	81,87	66
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	67,61	36,42	12,17	24,25	72,84	145,2	72,6	100
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	12,92	4,32	8,61	25,86	43,5	21,8	84
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	26,18	8,95	2,99	5,96	17,90	26,2	26,2	146
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0	4,00	7,50	33,50	45,00	0	0	0
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	160,29	167,86	56,08	111,78	335,72	218,60	218,60	65
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	6,26	18,10	5,83	12,16	37,22	3,30	3,30	9
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	26,86	7,31	2,44	4,87	14,62	28,5	28,5	195
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,56	0,89	0,30	0,59	1,78	0,98	0,98	55
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	0,56	0,89	0,30	0,59	1,78			
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0,98	0,98	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.						0,98	0,98	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	394,22	318,40	112,33	242,97	674,84	599,4	453,81	67
10	Среднеотпускной тариф	руб/м³	23,34	18,84	19,95	21,56	19,96	29,97	22,69	105
	Рост тарифа	%		81%	106%	108%	86%	150%	105%	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов).

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 133,1 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 16,259 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011 и 2012 годы с учетом снижения объемов пропущенных сточных вод.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 81,87 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 62%) при объеме – 15,845 тыс.кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала по расчету Госкомитета составил 0,5 человека:

Профессия	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Заняты в основном производстве (прием и транспортирование (перекачка) стоков)			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,5	12,1	72,58

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в регулируемом периоде составит 26,18 тыс.руб. На балансе организации имеется канализационная станция, узел учета.

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

ОАО «Коламбия» сбрасывает сточные воды в сети МУП «Водоканал» в объеме 20 тыс.куб.м по среднегодовому тарифу МУП «Водоканал» - 10,93 руб./куб.м.

5. Цеховые расходы.

Данная статья включила в себя затраты на электроэнергию и составила 3,3 тыс.руб.

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоотведение в размере 0,15 % в сумме 28,53 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2013 год
1	Заработная плата АУП	2 922
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	876,6
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	2 000
5	Электрическая энергия на общеэксплуатационные расходы	77,09

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2013 год
7	Охрана вневедомственная	2 856,96
8	Услуги банка	200
10	Представительские расходы	35
11	Подготовка кадров	40
12	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	290
13	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	75
14	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	470
17	Аренда земли	7 800
19	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	1 368
20	Прочие общеэксплуатационные расходы	12
0	Итого	19 022,65

7. Валовая прибыль.

Валовая прибыль включила в себя налог на прибыль при общей системе налогообложения в размере 0,98 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Коламбия»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0	0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0	0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	93	96
	оборудование системы транспортирования стоков	%	93	96
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0	0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0	0
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	18	58
	оборудование	%	18	58
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	18,4	22
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	10,7	24
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	2,7	4
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,7	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	км/чел.	3,38	3,38

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	33,81	20

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

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение на регулируемый период, (без учета НДС)
ОАО «Коламбия»	22,69

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Коламбия» и руководством муниципального образования г.Казани.

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

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно (листы согласования прилагаются).

Решили:

1.1. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение согласно приложению.

1.2. Отделу административной практики рассмотреть вопрос о необходимости привлечения к административной ответственности ООО «Жилкомплекс-ТМ» за осуществление деятельности без установленного тарифа.

Протокол вела



Л.В. Трегубенко

Приложение к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 12 июля 2013 г. № 23-с

Тарифы на питьевую воду и водоотведение для организаций,
осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение

№ п/п	Наименование организации, осуществляющей холодное водоснабжение, водоотведение	Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м	Тариф на водоотведение, (одноставочный), руб./куб.м
	Высокогорский муниципальный район		
1	ООО «Жилкомплекс-ТМ»*	17,26	
	Зеленодольский муниципальный район		
2	ООО «МПП Комэнерго»*	20,57	9,65
	город Казань		
3	ОАО «Коламбия» (тарифы указаны без учета НДС)		22,69

<*> применяет упрощенную систему налогообложения