ГОСУДАРСТВЕННЫЙ КОМИТЕТ РЕСПУБЛИКИ ТАТАРСТАН ПО ТАРИФАМ

ТАТАРСТАН РЕСПУБЛИКАСЫНЫҢ ТАРИФЛАР БУЕНЧА ДӘҮЛӘТ КОМИТЕТЫ

От 15 ноября 2013 года № 37-ПР

г. Казань

УТВЕРЖДАЮ
Председатель
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
М.Р. Зарипов

П Р О Т О К О Л

заседания Правления
Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам

Присутствовали:

Члены Правления:

Штром А.Л., первый заместитель председателя Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;

Борисова Л.П., заместитель председателя Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;

Симкачев Д.А., заместитель председателя Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам;

Садыкова Э.Д., начальник юридического отдела;

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

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

Зубова Н.Д., представитель НП «Совет рынка» (по вопросам регулирования цен (тарифов) в области электроэнергетики);

от Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам:

Кубашева Э.Э., заместитель начальника отдела регулирования тарифов теплоснабжающих организаций;

Мартынова Е.В., начальник отдела регулирования тарифов теплоснабжающих организаций;

Семериков В.Е., начальник отдела регулирования тарифов на электрическую энергию;

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

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

Шайхутдинова Ю.Э., начальник отдела технического аудита;

Повестка дня:

1. О применении понижающих коэффициентов к ценам (тарифам) на электрическую энергию для населения Республики Татарстан.

Выступающий – В.Е.Семериков

2. Об установлении цен (тарифов) на электрическую энергию для населения и приравненным к нему категориям потребителей по Республике Татарстан.

Выступающий – В.Е.Семериков

3. Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепло» потребителям.

Выступающий – Е.В.Мартынова

4. Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям.

(Атнинский МР: МУП «Атнинское ЖКХ»; Зеленодольский МР: ЛПУ профсоюзов санаторий «Васильевский»; МУП «Нурлатское МПП ЖКХ»; Мостостроительный поезд № 33 СМТ № 4 – филиал ОАО «РЖДстрой»; МО «город Казань»: ФГОУ ВПО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им.Н.Э.Баумана»).

Выступающий – Е.В. Мартынова

5. Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям.

(Дрожжановский МР: ООО «Теплосервис»; ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»; Зеленодольский МР: ООО «Жилищно-коммунальные услуги»; ОАО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат»; Кукморский МР: ООО «ВодоТехноСервис»; МО город Набережные Челны: ООО «КамгэсЗЯБ»; Нижнекамский МР: ООО «БРИГ»; ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис»; Тюлячинский МР: МУП «Тюлячинские тепловые сети»; МО «город Казань»: ОАО «Обувная фабрика «Спартак»; ООО «КВОТА завода газовой аппаратуры»).

Выступающий – Е.В. Мартынова

6. Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям.

(Азнакаевский МР: МУП «Сельхозжилсервис»; Актанышский МР: ООО «Теплосервис»; Альметьевский МР: МУП «Светсервис»; Бавлинский МР: ОАО «Райсервис»; Балтасинский МР: ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ», ООО «Ципьинское МПП ЖКХ»; Заинский МР: ООО «Теплосервис»; Зеленодольский МР: МУП «Нижневязовской жилкомсервис»; Кайбицкий МР: МУП «Кайбицкое ЖКХ»; Новошешминский МР: ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»; Спасский МР: ООО «Спасские коммунальные сети»; МО «город Казань»: ОАО

«НИИнефтепромхим», ОАО «Казанский завод медицинской аппаратуры», ОАО «Казанский завод Медтехника», ГБУ «Музей-заповедник «Казанский Кремль», ЗАО «Альтон», ООО «Оризонт», ООО «Карсар», ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технологический университет», ФГОУ ВПО «Казанский государственный архитектурно-строительный университет», ФГАОУ ВПО «Казанский (Приволжский) федеральный университет).

Выступающий – Е.В.Мартынова

7. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение.

(Агрызский МР: ООО «Водоканалсервис»; ООО «Водоканал»; Альметьевский МР: МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»; ООО «ЖКХ-Шешма»; ООО «ЖКХ-Суркино»; ООО «ЖКХ-Родник»; ООО «Раис»; ООО «ЖКХ-Новоникольск»; ООО «ЖКХ-Новое Надырово»; ООО «ЖКХ ст.Калейкино»; ООО «ЖКХ-Васильевка»; ООО «Айзат»; ООО «ЖКХ-Абдрахманово»; ООО «ЖКХ-Тайсуганово»; ООО «ЖКХ-Сулеево»; ООО «ЖКХ-Миннибаево»; ИП Хасанов Ф.Ф.; ИП Нугманова Л.Х.; ООО «ЖКХ-Зверь»; ООО «ЖКХ-Аппак»; ООО «ЖКХ Новое Каширово»; Апастовский МР: ООО «ЖилКомСервис»; Арский МР: ООО «Водоканал-Сервис»; Высокогорский МР: ООО «Жилкомплекс-ТМ»; ООО «Куркачинские сети»; ООО «Бирюлинские коммунальные сети»; Новошешминский МР: ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»; ООО «КФХ» «Архангельское»; ИП «Зарипов Н.Г.»; Пестречинский МР: ОАО «Кощаковские инженерные сети»; Чистопольский МР: ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство»).

Выступающий – И.А. Устинова

8. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение.

(Агрызский МР: ОАО «Красноборские коммунальные сети»; Бавлинский МР: ООО «Бавлыводоканал»; МО «город Казань»: ООО «Карсар»; Кайбицкий МР: МУП «Кайбицкое ЖКХ»; Лаишевский МР: ООО «ТрастИнвестСтрой»; Мамадышский МР: Филиал ООО УК «Просто молоко»; ООО «Центр обслуживания поселений»; ОАО «Мамадышский водоканал»; Рыбно-Слободской МР: ООО «Водоканал Рыбная Слобода»; ОАО «Масловский»).

Выступающий – И.А. Устинова

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

(Агрызкий МР: ООО «Терсинские коммунальные сети»; Азнакаевский МР: МУП «Сельхозжилсервис»; Алькеевский МР: ООО «Алькеевские коммунальные сети»; Арский МР: ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ»; Буинский МР: ОАО «Киятское МПП ЖКХ»; Высокогорский МР: ОАО «Высокогорские коммунальные сети»; Дрожжановский МР: ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»; Зеленодольский МР: ООО «Казанское предприятие теплоснабжения»; Лаишевский МР: ООО «Карсар»; Нижнекамский МР: ООО «Бриг», ООО «КамаСтальКонструкция»; Новошешминский МР: КФХ «Козлова М.И.»; Пестречинский МР: ООО «Жилбыт»; Тетюшский МР: ОАО «Тетюши-Водоканал»).

Выступающий – И.А. Устинова

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

(Атнинский МР: МУП «Атнинское МПП ЖКХ»; Елабужский МР: МУП «Елабужский Водоканал», ОАО «Елабужский автомобильный завод», ООО «Водолей – М»; Заинский МР: ООО «Зай-водоканал»; Зеленодольский МР: Федеральное государственное бюджетное специальное учебно-воспитательное учреждение для детей и подростков с девиантным поведением «Раифское СПУ №1 ЗТ», ОАО «Производственное объединение завод имени Серго»; МО «город Казань»: ООО «Савиново»; Лаишевский МР: ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс»; Спасский МР: ООО «Спасский Водоканал», ООО «Спасские коммунальные сети»).

Выступающий – И.А. Устинова

11. Об установлении тарифов на услуги по утилизации твердых бытовых отходов.

(Алексеевский МР: ООО «Полигон ТБО»; Атнинский МР: МУП «Атнинское МПП ЖКХ»; Бугульминский МР: ООО «Полигон ТБО»; Нижнекамский МР: ООО «Управляющая компания «Экологические системы переработки отходов»; Пестречинский МР: ООО «Вейст Системз»; Спасский МР: ООО «Спасские коммунальные сети»).

Выступающий – И.А. Устинова

12. Об установлении тарифов на услуги по утилизации твердых бытовых отходов.

(Алькеевский МР: ООО «Алькеевские коммунальные сети»; Арский МР: ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ»).

Выступающий – И.А. Устинова

13. Разное.

Рассмотрели:

1. Слушали:

Семериков В.Е. доложил о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «О применении понижающих коэффициентов к ценам (тарифам) на электрическую энергию для населения Республики Татарстан».

В соответствии с пунктом 71 постановления Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике» для населения, проживающего в городских населенных пунктах в домах, оборудованных в установленном порядке стационарными электроплитами для пищеприготовления и (или) электроотопительными установками, при оплате электроэнергии, использованной на указанные цели, к тарифам на электрическую энергию применяется понижающий коэффициент от 0,7 до 1.

Начиная с 01 июля 2012 г. понижающие коэффициенты к ценам (тарифам) на электрическую энергию устанавливаются отдельным решением

регулирующего органа и в зависимости от региональных особенностей и социальных и экономических факторов, сложившихся в республике, определяется его величина.

Выступили:

Зарипов М.Р. предложил инициировать рассмотрение вопроса расширения перечня категорий потребителей, которым устанавливаются понижающие коэффициенты, на очередном заседании Общественного совета при Госкомитете.

12 ноября 2013 г. вопрос «О применении понижающих коэффициентов к ценам (тарифам) на электрическую энергию для населения Республики Татарстан» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые коэффициенты и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении понижающего коэффициента к ценам (тарифам) на электрическую энергию для населения Республики Татарстан».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

1.1. Установить, что к ценам (тарифам) на электрическую энергию для населения, проживающего в городских населенных пунктах в домах, оборудованных в установленном порядке стационарными электроплитами для пищеприготовления и (или) электроотопительными установками, применяется понижающий коэффициент 0,7.

1.2. Установить, что к ценам (тарифам) на электрическую энергию для населения, проживающего в сельских населенных пунктах, применяется понижающий коэффициент 0,7.

1.3. Рекомендовать Общественному совету при Государственном комитете Республики Татарстан по тарифам рассмотреть на очередном заседании вопрос расширения перечня категорий потребителей, которым устанавливаются понижающие коэффициенты.

2. Слушали:

Семериков В.Е. доложил о проекте постановления Госкомитета «Об установлении цен (тарифов) на электрическую энергию для населения и приравненным к нему категориям потребителей по Республике Татарстан».

В соответствии с Федеральным законом от 26.03.2003г. № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», пунктом 4 Правил Государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29 декабря 2011 г. № 1178 «О ценообразовании в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике», Госкомитету необходимо установить тарифы на электрическую энергию на очередной год в рамках предельных уровней тарифов, установленных Федеральной службой по тарифам.

Предельные уровни тарифов на электрическую энергию, поставляемую населению Республики Татарстан на 2014 год, установлены приказом Федеральной службы по тарифам от 11 октября 2013 г. №185-э/1 «О предельных уровнях тарифов на электрическую энергию, поставляемую населению и приравненным к нему категориям потребителей, на 2014 год» в размере (с учетом НДС):

с 1 января по 30 июня 2014 г.:

минимальный – 287 коп./кВт.ч, что составляет 99,7% к установленному во 2-м полугодии 2013 года;

максимальный – 288 коп./кВт.ч, составляет 100,0% к установленному во 2-м полугодии 2013 года.

с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.:

минимальный – 299 коп./кВт.ч, что составляет 103,8% к установленному во 2-м полугодии 2013 года;

максимальный – 300 коп./кВт.ч, что составляет 104,2% к установленному во 2-м полугодии 2013 года.

Расчеты произведены в соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 19 сентября 2013 г.

В связи с одобрением Президентом Российской Федерации В.В. Путиным решений по сохранению в 2014 году тарифов на продукцию (услуги) субъектов естественных монополий на уровне 2013 года Правительство Республики Татарстан во главе с Президентом Республики Татарстан Р.Н. Минниханом вышло на ФСТ России с предложением «заморозить» тарифы на электрическую энергию, поставляемую населению и приравненным к нему категориям потребителей по Республике Татарстан на 2014 год, и установить тариф в рамках социальной нормы потребления с 01 июля 2014 г. в размере тарифа действующего во втором полугодии 2013 года - 288,0 коп./кВт.ч.

Учитывая, что предлагаемый уровень цен (тарифов) во 2-ом полугодии 2014 года ниже предельного уровнях тарифов на электрическую энергию, поставляемую населению и приравненным к нему категориям потребителей, установленного ФСТ России, а также в целях соблюдения действующего законодательства в области электроэнергетики предлагается направить вопрос «Об установлении цен (тарифов) на электрическую энергию для населения и приравненным к нему категориям потребителей по Республике Татарстан» на согласование в Федеральную службу по тарифам.

Выступили:

Зубова Н.Д. отметила, что по директиве НП «Совет рынка» голосует «против» по следующим основаниям:

- уровень цен (тарифов) на электрическую энергию, поставляемую населению и приравненных к нему категориям потребителей, ниже предельного уровня цен (тарифов) установленных ФСТ России, что может вызвать увеличение перекрестного субсидирования для других групп потребителей.

- в экспертном заключении отсутствуют расчеты, подтверждающие обоснованность цен (тарифов).

12 ноября 2013 г. вопрос «О согласовании цен (тарифов) на электрическую энергию для населения и приравненным к нему категориям потребителей по Республике Татарстан» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые цены (тарифы) и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за принятие проекта постановления Госкомитета «Об установлении цен (тарифов) на электрическую энергию для населения и приравненным к нему категориям потребителей по Республике Татарстан» и направление его на согласование в Федеральную службу по тарифам.

Форма голосования открытая:

«за» – пять членов Правления Госкомитета;

«против» - один член Правления Госкомитета;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

2.1. Государственному комитету Республики Татарстан по тарифам направить проект постановления Госкомитета «Об установлении цен (тарифов) на электрическую энергию для населения и приравненным к нему категориям потребителей по Республике Татарстан» на согласование в Федеральную службу по тарифам.

3. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифа на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепло» потребителям».

ООО «Тепло», расположенное по адресу: РТ, Агрызский район, г. Агрыз, ул. Ф.Энгельса, д. 27, обратилось в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) с заявлением об установлении

тарифов от 10.10.2013 вх. № 5004 и представило расчеты по установлению тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

Организация для установления тарифа на тепловую энергию обратилась впервые.

Приказом Госкомитета от 14.10.2013 № 303 открыто тарифное дело №20-172/тэ и направлено уведомление о назначении уполномоченного по делу, письмом от 18.10.2013 №3-20/3742.

Руководитель организации – Директор Закиров Фарит Радикович.

Расчет тарифа и форма представления предложений соответствует Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным Приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004г. №20-э/2.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные, ответственность за достоверность данных несет организация.

ООО «Тепло» создано путем учреждения в соответствии с Гражданским кодексом РФ и Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

ОГРН организации 1131674003669, ИНН/КПП 1601008870/160101001.

Размер уставного капитала 10000 рублей.

Согласно представленных дополнительных материалов (Выписка из налоговой) организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источниками теплоснабжения являются 76 котельных (70 топочных, 6 БМК – бюджетные учреждения), имущественная принадлежность котельных подтверждается договорами аренды муниципального имущества от 02 сентября 2013 года № 014-014 и от 02 сентября 2013 года № 014-015.

Протяженность тепловых сетей составляет 16,828 км в двухтрубном исчислении.

Согласно представленным в технических характеристиках данным средняя загруженность котельной составляет 91,9% при общей присоединенной нагрузке 6,42 Гкал/час.

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Прогноз организации на 2013 год	Утверждено ГКРТТ на 2013 год	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии	Гкал	18920,96	18920,96	100,0
2	Собственные нужды котельной	Гкал	0,0	0,0	0,0
3	Потери	Гкал	2106,96	2106,96	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	Гкал	16814,0	16814,0	100,0

4.1	бюджетные потребители	Гкал	16814,0	16814,0	100,0

При расчете тарифов на 2013 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 18920,96 Гкал;

- потери тепловой энергии – 2106,96 Гкал (11,1%) - по предложению организации;

- полезный отпуск – 16814,0 Гкал (88,9%), в том числе:

- бюджетным потребителям – 16814,0 Гкал (100,0%);

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2013 год в текущих ценах составила 31653,6 тыс. руб.

Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию на 2013 год со дня опубликования составил 2863,73 руб./Гкал (без учета НДС).

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 26.02.2004 №109 «О ценообразовании в отношении электрической и тепловой энергии в Российской Федерации» и Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 6.08.2004 № 20-э/2.

Для расчета тарифов на 2013 год применялся метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Значения по статьям затрат ООО «Тепло»:

	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Период регулирования			Утверждено органом регулирования**				
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к предложению организ. (тыс.руб.)	среднегодовое отклонение к предложению организ. %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)с учетом индексации
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	18920,96	11540,05	7380,91	18920,96	0,00	100,0	10953,10	7967,86
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
4	Потери	Гкал	2106,96	1285,05	821,91	2106,96	0,00	100,0	1285,05	821,91
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	16814,00	10255,00	6559,00	16814,00	0,00	100,0	9668,05	7145,95
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	16814,00	10255,00	6559,00	16814,00	0,00	100,0	9668,05	7145,95
5.1.1	бюджет	Гкал	16814,00	10255,00	6559,00	16814,00	0,00	100,0	9668,05	7145,95
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	10441,73	6367,66	9294,28	14966,95	4 525,22	143,3	8318,95	6648,00
6.1	Газ природный	тыс.руб.	10441,73	6367,66	4685,18	14966,95	4 525,22	143,3	8318,95	6648,00
6.1.1	Объем газа	тыс.руб.	2381,00	1452,00	1068,35	2926,79	545,79	122,9	1722,70	1204,09
6.1.2	Цена газа	тыс.руб.	4385,44	4385,44	4609,10	5113,78	728,34	116,6	4829,02	5521,18
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	178,20	103,95	77,37	132,66	-45,54	74,4	89,72	42,94
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	178,20	103,95	77,37	132,66	-45,54	74,4	89,72	42,94
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	12880,00	7612,00	5557,74	6343,63	-6 536,37	49,3	3915,00	2428,63
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	3889,76	2298,82	1678,44	1915,78	-1 973,98	49,3	1182,33	733,45
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	381,00	254,00	132,33	381,00	0,00	100,0	263,76	117,24
14.1	Прочие расходы	тыс.руб.	381,00	254,00	132,33	381,00	0,00	100,0	263,76	117,24
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3882,93	1941,46	2043,01	1922,42	-1 960,51	49,5	926,92	995,50
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	2364,00	1182,00	1247,01	1377,46	-986,54	58,3	662,40	715,06
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	713,93	356,96	376,60	415,99	-297,94	58,3	200,04	215,95
15.3	Прочие расходы	тыс.руб.	805,00	402,50	419,41	128,97	-676,03	16,0	64,48	64,49
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	31653,62	18577,90	18783,17	25662,44	-5 991,18	81,1	14696,69	10965,75
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
19	Товарная продукция	тыс.руб.	31653,62	18577,90	18783,17	25662,44	-5 991,18	81,1	14696,69	10965,75
20	Недополученный по независящим причинам доход	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
21	НВВ	тыс.руб.	31653,62	18577,90	18783,17	25662,44	-5 991,18	81,1	14696,69	10965,75
22	Тариф	руб./Гкал	1882,58	1811,59	2863,73	1526,25	-356,32	81,1	1520,13	1534,54

1. Расходы на топливо для технологических целей составили 14966,95 тыс. руб., объем газа принят в размере 2926,79 тыс.м.3 (при норме расхода условного топлива – 175,7 кг.у.т./Гкал.) Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг, с учетом групп потребителей по каждой котельной (5, 6, 7 группы) и составляет 5151,88 руб. тыс. м.3, (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 132,7 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 45,5 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 132,7 тыс. руб. и сформированы из расчета объема воды на технологические нужды (по заключению отдела технического аудита) – 4,39 тыс.м.3 и тарифа на воду ООО «Водоканал» - 29,70 руб./м3(с учетом НДС). Тарифы на воду для ООО «Водоканал» приняты на основании Постановления от 30.11.2012 №10-32/жкх;

- расходы на водоотведение не заявлены.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 6343,6 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 6536,4 тыс. руб. Численность ППП принята в количестве 86 человек (операторы котельных – 80 чел., мастера участков – 4 чел., электрогазосварщик – 1, электромонтер – 1 чел.), со снижением к предложению организации на 36 человек. Среднемесячная заработная плата составляет 9220,39 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,0% от ФОТ производственного персонала и составят 1915,8 тыс. руб.

5. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 381,0 тыс. руб.- по предложению организации в том числе:

- прочие общепроизводственные расходы – арендная плата, согласно представленных договоров арендной платы муниципального имущества от 02 сентября 2013 года № 014-014 и от 02 сентября 2013 года № 014-015 на сумму 381,0 тыс. руб. (расчет арендной платы прилагается в производственной программе).

6. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1922,42 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 1960,51 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1377,46 тыс. руб. со снижением к предложению на 986,54 тыс. руб. Принята численность АУП в количестве 6-ти чел., среднемесячная заработная плата 19131,39 руб.;

- отчисления на соц.нужды приняты в сумме 415,99 тыс. руб.;

- прочие расходы приняты в сумме 128,97 тыс. руб., со снижением к проекту 676,03 тыс. руб., в том числе:

- расходы на ГСМ – 128,97 тыс. руб.

7. Валовая прибыль организацией не заявлена.

8. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 25662,44 тыс. руб. со снижением к предложению организации на 5991,18 тыс. руб.

Предлагается установить тариф на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Тепло» потребителям в следующем размере:

1534,54 руб./Гкал (с учетом НДС), со снижением к проекту организации на 46,4%.

Выступили:

Тимофеев Н.В., отметил, что организация не согласна с тарифом, рассчитанным Госкомитетом, в части расходов по статьям:

- объем потребления газа. Лимит на потребление газа на 2013 год установлен договором с ЗАО «Газпром межрегионгаз Казань».
- штатная численность операторов котельных;

Мартынова Е.В. пояснила, что расход газа принят по удельному расходу топлива по аналогичным котельным. Износ оборудования котельных составляет 80%. КПД котлов очень низок, кроме того во многих котельных отсутствуют приборы учета газа. По численности персонала пояснила, что численность операторов котельных рассчитана исходя их Методических рекомендаций с учетом вида котельной: топочная, блочно-модульная и пр.

Зарипов М.Р. предложил расход газа принять по предложению Госкомитета. Отметил необходимость разработки инвестиционной программы по модернизации котельных ООО «Тепло». По численности персонала предложил ООО «Тепло» представить в Госкомитет обоснования сохранения численности операторов котельных для учета в последующем периоде регулирования.

14 ноября 2013 г. вопрос «О согласовании тарифа на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепло» потребителям» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемый тариф и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифа на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепло» потребителям».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

3.1. Установить тариф на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепло» потребителям, согласно приложению 1.

4. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям».

На основании заявления **МУП «Атнинское ЖКХ»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 25.04.2013 № 105 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-6/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Атнинское ЖКХ», расположено по адресу: Атнинский муниципальный район, с. Б. Атня, ул. Советская, д. 42.

Руководитель организации – директор Сафаров Рамил Рафаэлович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, обслуживаемая на праве хозяйственного ведения муниципальным имуществом по договору от 01.01.2011 №19-007-0001 с палатой имущественных и земельных отношений Атнинского муниципального района.

Протяженность тепловых сетей составляет 36 м в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельной 89%, КПД котлов 91%.

В 2011 г. организация обслуживала 2 котельные. В связи с предельным физическим износом и переходом бюджетных и прочих потребителей на индивидуальное отопление, 1 котельная была отключена.

Баланс производства тепловой энергии.

(Гкал)

Наименование показателей	Факт 2012 г.	Утверждено на 2013 г.	Проект организации на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Отклонение к 2013 г. (%)
Выработка ТЭ	518	476	486	486	102,1
Потери	16	16	16	16	100,0
Полезный отпуск, в т. ч.	502	460	470	470	102,2
собственное потребление	0	0	0	0	0
население	0	0	0	0	0
бюджетные организации	502	460	470	470	102,2
прочие потребители	0	0	0	0	0

При расчете тарифа на 2013 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 486 Гкал,
- потери теплоэнергии - 16 Гкал (3,3%),

- полезный отпуск – 470 Гкал принят по предложению организации с учетом эксплуатации 1 котельной (в I квартале 2012г. эксплуатировалось 2 котельные),

в т.ч. реализуется:

- бюджетным потребителям – 470,0 Гкал (100%) – детский сад, с. Б. Атня.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 г. по данным калькуляции предприятием получена прибыль 12 тыс. руб., используемая на поощрение (2,5 тыс.руб.), услуги банка (4,5 тыс.руб.), оплату сверхнормативных выбросов загрязняющих веществ (3 тыс.руб.), налог на прибыль (2 тыс.руб.).

Доходы от реализации тепловой энергии за 2012 год составили 798 тыс.руб. со снижением к плану 2012 года на 857 тыс.руб. вследствие снижения полезного отпуска на 541 Гкал, т.е вдвое (закрытие 1 котельной и уход потребителей на индивидуальное отопление). Расходы составили 786 тыс.руб. со снижением к плану на 869 тыс.руб. за счет сокращения расходов на топливо (на 424 тыс.руб.), оплату труда производственных рабочих с отчислениями (на 166 тыс.руб.) и расходов электроэнергии (на 224 тыс.руб.).

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 822,81 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1659,77 руб./Гкал (без НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 1 июля – 1817,14 руб./Гкал (без НДС) с ростом 109,5 % к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Атнинское ЖКХ», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов, разработанного Минэкономразвития России, применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ – 100 %;

- электрическая энергия – 107,2%;

- индекс потребительских цен – 104,8%;

- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов (затрат). Срок действия договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за муниципальным унитарным предприятием «Атнинское ЖКХ» на момент подачи заявления об утверждении тарифов составляет менее 3 лет.

Значения по статьям затрат МУП «Атнинское ЖКХ» с разбивкой по периодам на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат МУП «Атнинское ЖКХ»	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Базовый период		Предложение организации			Утверждено органом регулирования				
			Год 2013	II пг.	Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2014	Откл. к баз. периоду (с.год.), %	I пг.	II пг.	индекс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Является плательщиком НДС	да,нет	да	да	да	да	да	да		да	да	
2	Выработано	Гкал	476,00	205,00	486,00	205,00	281,00	486,00	102,1	281,00	205,00	
3	Собственные нужды котельной	Гкал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	Потери в сети	Гкал	16,00	7,00	16,00	7,00	9,00	16,00	100,0	9,00	7,00	
5	Полезный отпуск ТЭ (100% -бюдж.,1 дет.сад)	Гкал	460,00	198,00	470,00	198,00	272,00	470,00	102,2	272,00	198,00	
6	Топливо на тех.цели (газ природный), в т.ч.:	тыс.руб.	280,10	115,83	283,82	132,90	150,92	263,17	94,0	152,30	110,87	
6.2	Объем газа	тыс.м³	64,00	24,36	55,55	27,95	27,60	55,55	86,8	32,15	23,40	
6.3	Цена газа (6 гр.)	руб./тыс.м³	4 376,60	4 754,85	4 754,85	4 754,85	5 468,08	4 737,49	108,2	4 737,49	4 737,49	1,000
7	Сырье, материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	1,29	0,15	1,41	0,15	1,26	1,31	102,0	0,75	0,56	
7.1	Вода на тех.цели	тыс.руб.	1,29	0,15	1,41	0,15	1,26	1,31	102,0	0,75	0,56	
7.2	Объем воды	тыс.м³	0,034	0,00	0,034	0,004	0,03	0,034	100,0	0,02	0,01	
7.3	Тариф (собственн. водоснабжение)	руб./м³	37,58	37,58	41,07	37,58	41,53	38,33	102,0	37,58	39,08	1,040
8	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	142,44	63,94	182,16	63,94	118,22	169,62	119,1	98,16	71,46	1,056
9	Отчисления на соц.нужды	тыс.руб.	43,02	19,31	55,01	19,31	35,70	51,23	119,1	29,65	21,58	
10	Эл.энергия на тех.цели	тыс.руб.	17,67	8,05	0	0	0	0	0	0	0	
11	Расходы по содерж. и экспл.оборудования, в т.ч.:	тыс.руб.	16,89	6,56	20,41	6,56	13,85	17,67	104,6	10,18	7,49	
11.1	Амортизация	тыс.руб.	0,60	0,30	0,60	0,30	0,30	0,60	100,0	0,30	0,30	
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	16,29	6,26	19,81	6,26	13,55	17,07	104,8	9,88	7,19	1,048
12	Цеховые расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	20,74	8,64	32,40	14,69	17,71	32,40	156,2	18,75	13,65	
12.1	Прочие общепроизвод. расходы	тыс.руб.	20,74	8,64	32,40	14,69	17,71	32,40	156,2	18,75	13,65	
13	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	222,23	106,14	247,60	91,00	156,60	244,69	110,1	141,67	103,03	
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	131,14	68,09	135,25	56,46	78,79	138,48	105,6	80,14	58,34	1,056

13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	39,60	20,56	40,84	17,05	23,79	41,82	105,6	24,20	17,62	
13.3	Амортизация	тыс.руб.	4,00	2,00	4,00	2,00	2,00	4,00	100,0	2,00	2,00	
13.4	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0	0	0	0	0,00	0	0,0		0	
13.5	Средства на страхование котельной	тыс.руб.	3,00	3,00	3,00	3,00	0,00	20,00	666,7	3,00	17	
13.6	Налоги и платежи всего, в т.ч.:	тыс.руб.	4,00	2,00	4,00	2,00	2,00	4,00	100,0	4,00	0	
13.6.1	транспортный налог	тыс.руб.	4,00	2,00	4,00	2,00	2,00	4,00	100,0	4,00	0	
13.7	Прочие расходы	тыс.руб.	40,49	10,49	60,51	10,49	50,02	36,39	89,9	28,32	8,07	1,048
14	Всего расходов	тыс.руб.	744,38	328,62	822,81	328,55	494,26	780,09	104,8	451,46	328,63	
15	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	НВВ	тыс.руб.	744,38	328,62	822,81	328,55	494,26	780,09	104,8	451,46	328,63	
18	Тариф	руб./Гкал	1 618,22	1 659,77	1 750,66	1 659,77	1 817,14	1 659,77	102,6	1 659,77	1 659,77	
19	рост к предыдущему периоду регулирования	%		104,6			109,5			100,0	100,0	

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 263,17 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации 55,55 тыс. $м^3$. Цена газа для 6 группы потребления на 2014г. принята в размере 4737,49 руб./тыс.$м^3$ (без НДС) на уровне второго полугодия 2013 года.

В соответствии с договором поставки газа ЗАО «Газпром межрегионгаз Казань» от 24.12.2012 №9181 годовой объем газа по котельной детского сада составляет 66 тыс. $м^3$.

2. Расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 1,31 тыс. руб. по тарифам МУП «Атнинское ЖКХ» (собственное производство) с учетом индексации 104,0% с 01.07.2014г. Объем воды принят по предложению организации в размере 34 $м^3$.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 169,62 тыс. руб. со снижением на 12,54 тыс.руб к предложению организации. Расчет произведен в соответствии со штатным расписанием, утвержденным руководителем исполнительного комитета Атнинского муниципального района Г.Г. Мардановым, с учетом периода работы 9 месяцев. Численность принята в количестве 3,25 единиц (операторы котельной – 2 ставки, мастер – 0,5 ставки, слесарь-ремонтник -0,75 ставки), среднемесячная заработная плата с учетом индексации составила 5799 руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в сумме 51,23 тыс. руб. (30,2% от ФОТ).

5. Расходы на электроэнергию организацией не заявлены.

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 17,67 тыс.руб., в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования – 600 руб.;

- материалы на ремонт – 17,07 тыс.руб. приняты на уровне утвержденных расходов 2013г. с индексацией 104,8%.

7. Прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 32,4 тыс. руб. по предложению организации, в т.ч.: техническое обслуживание газового оборудования (9,95 тыс.руб.), поверка сигнализаторов, манометров (10,91 тыс.руб.), поверка газового счетчика (2,06 тыс.руб.), проверка дымоходов (5,45 тыс.руб.), учеба (4,03 тыс.руб.).

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 244,69 тыс.руб. (со снижением к предложению организации на 2,9 тыс. руб.), в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП 138,48 тыс.руб. по предложению организации с учетом индексации;

- отчисления на соц.нужды – 40,84 тыс.руб. (30,2%);

- амортизация общехозяйственного имущества - 4 тыс.руб. принята по предложению организации;

- средства на страхование - 20 тыс.руб. приняты на основании представленного договора с ООО «Росгосстрах» от 25.07.2013;

- транспортный налог - 4 тыс.руб.;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 36,39 тыс.руб. со снижением к предложению организации на 24,12 тыс.руб. Учтены расходы на

услуги связи (10,48тыс.руб.), обслуживание оргтехники и канцтовары (8,38 тыс.руб.), аттестация рабочих мест (0,49 тыс.руб.), транспортные услуги и ГСМ (16,36 тыс.руб.).

В соответствии с учетной политикой организации общехозяйственные расходы распределяются между объектами калькулирования пропорционально оплате труда основных производственных рабочих.

Распределение общехозяйственных расходов представлено организацией в следующих пропорциях: по деятельности в сфере теплоснабжения – 13,3%, водоснабжения и водоотведения – 32%, ТБО – 20,5%, прочей деятельности – 34,2%.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов составляет 780,09 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую МУП «Атнинское ЖКХ» потребителям (детскому саду):

с 1 января 2014 года – 1659,77 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне установленного тарифа с 31.12.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1659,77 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне I полугодия 2014 года.

На основании заявления **ЛПУ профсоюзов санатория «Васильевский»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Госкомитета от 25.04.2013 № 105 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто дело № 20-18/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ЛПУ профсоюзов санатория «Васильевский», расположено по адресу РТ, Зеленодольский район, п.г.т. Васильево, санаторий «Васильевский». Руководитель организации – Главный врач Муллабаев Роберт Фаязович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии – не основной вид деятельности.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая числится на балансе организации.

Протяженность тепловых сетей составляет 4674,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 24,7%.

Баланс производства тепловой энергии.

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог.)	2014г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	13521,68	13000	12595,95	12595,95	96,9
2	собственные нужды котельных	0,0	300,0	273,9	273,9	91,3

3	Потери	442,88	414,0	389,11	389,11	94,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	13078,8	12286,0	11932,94	11932,94	97,1
4.1	собственное потребление	9521,62	8006,0	8552,02	8552,02	106,8
4.2	население	2185,42	3100,0	2079,58	2079,58	67,1
4.3	прочие потребители	1371,76	1180,0	1301,34	1301,34	110,3

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 12595,95 Гкал,
- собственные нужды котельных – 273,9 Гкал (2,2%);
- потери тепловой энергии – 389,11 Гкал (3,2%);
- полезный отпуск – 11932,94 Гкал (94,7%), в т.ч. реализуется:
- собственное потребление – 8552,02 Гкал (71,7%);
- население – 2079,58 Гкал (17,4%)
- прочим потребителям – 1301,34 Гкал (10,9%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражен убыток в сумме 1398,6 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2012 года произошло по следующим статьям:

- Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих - на 640,6 тыс. руб.;
- Затраты на ремонт - на 667,7 тыс. руб.

По факту 2012 года полезный отпуск тепловой энергии увеличился на 238,8 Гкал, в том числе:

- собственное потребление – увеличилось на 1074,6 Гкал;
- по группе «население» - снижение на 949,6 Гкал;
- по прочим потребителям увеличение на 113,76 Гкал.

При увеличении расходов на 1640,2 тыс. руб., доходы увеличились на 241,56 тыс. руб. Несоответствие роста доходов и расходов связано с тем, что увеличение полезного отпуска произошло для собственного потребления организации (71,7%), а реализация тепловой энергии сторонним потребителям выросла всего на 113,7 Гкал.

На 2014 год организация планирует снижение поставки тепловой энергии на 353,1 Гкал (2,9%) за счет установки индивидуального газового отопления в жилых домах.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 16100,8 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1174,16 руб./Гкал (без НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 1 июля – 1732,02 руб./Гкал (без НДС) с ростом 147,5% к I полугодию 2014 года.

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2014 год одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 19.09.2013г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ – 100,0%;
- электрическая энергия – 107,2%;
- индекс потребительских цен – 104,8%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

Значения по статьям затрат ЛПУ профсоюзов санатория «Васильевский» с календарной разбивкой на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2013 год		Прогноз организации на 2014 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие, с учетом индексации)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	13000,00	6135,90	12595,95	7045,77	5550,18	96,9	12595,95	96,9	7045,77	5550,18
3	Собственные нужды котельных	Гкал	300,00	147,00	273,90	144,84	129,06	91,3	273,90	91,3	144,84	129,06
4	Потери	Гкал	414,00	200,10	389,11	204,61	184,50	94,0	389,11	94,0	204,61	184,50
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	12286,00	5788,80	11932,94	6696,32	5236,62	97,1	11932,94	97,1	6696,32	5236,62
5.1	собственное потребление	Гкал	8006,00	3665,00	8552,02	4982,22	3569,80	106,8	8552,02	106,8	4982,22	3569,80
5.2	население	Гкал	3100,00	1547,80	2079,58	1048,51	1031,07	67,1	2079,58	67,1	1048,51	1031,07
5.3	прочие	Гкал	1180,00	576,00	1301,34	665,59	635,75	110,3	1301,34	110,3	665,59	635,75
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	7256,88	3514,21	8181,99	4115,36	4676,62	112,7	7754,59	106,9	4102,00	3652,60
6.1	Газ природный	тыс.руб.	7256,88	3514,21	8181,99	4115,36	4676,62	112,7	7754,59	106,9	4102,00	3652,60
6.1.1	Объем газа	тыс.руб.	1737,05	781,70	1820,00	915,42	904,58	104,8	1730,55	99,6	915,42	815,13
6.1.2	цена газа	тыс.руб.	4177,70	4495,60	4495,60	4495,60	5169,94	107,6	4481,00	107,3	4481,00	4481,00
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	239,79	120,46	676,32	338,23	352,29	282,0	255,25	106,4	147,54	107,71
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	126,57	66,30	414,39	208,59	214,44	327,4	131,88	104,2	79,13	52,75
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	47,38	22,35	52,65	27,24	26,48	111,1	54,75	115,6	27,24	27,51
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	65,85	31,81	209,28	102,40	111,37	317,8	68,62	104,2	41,17	27,45
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1407,76	728,01	2110,10	876,05	1301,92	149,9	1482,37	105,3	876,05	606,32
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	425,14	219,86	637,25	264,57	393,18	149,9	447,68	105,3	264,57	183,11
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	952,19	369,53	1183,03	738,58	497,79	124,2	1066,41	112,0	661,16	450,57
10.1	количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	390,00	141,00	451,54	281,90	169,64	115,8	407,70	104,5	252,77	154,93
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в	тыс.руб.	1603,25	753,25	2161,42	967,56	1231,83	134,8	2068,32	129,0	1247,43	820,89

	том числе:											
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	511,00	255,50	604,10	314,10	290,00	118,2	511,00	100,0	255,50	255,50
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1092,25	497,75	1557,32	653,46	941,83	142,6	1557,32	142,6	991,93	565,39
12	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
13	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	651,34	513,19	312,74	160,88	158,70	48,0	326,25	50,1	162,71	163,55
13.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	170,92	88,39	125,72	64,50	64,59	73,6	132,38	77,5	66,19	66,19
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	51,62	26,69	37,97	19,48	19,51	73,6	39,98	77,5	19,99	19,99
13.3	Амортизация	тыс.руб.	15,61	8,97	28,05	14,40	13,65	179,7	28,05	179,7	14,03	14,03
13.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	14,88	7,86	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
13.5	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	29,57	12,53	19,20	8,40	11,25	64,9	19,97	67,5	8,40	11,57
13.6	Прочие расходы	тыс.руб.	368,74	368,74	101,80	54,10	49,70	27,6	105,87	28,7	54,10	51,77
14	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	920,11	578,46	837,94	401,32	457,61	91,1	842,46	91,6	401,10	441,36
14.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	482,34	249,44	505,00	242,00	277,47	104,7	505,50	104,8	242,00	263,50
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	145,67	75,33	152,51	73,08	83,79	104,7	152,66	104,8	73,08	79,58
14.3	Амортизация	тыс.руб.	1,42	0,42	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.4	Электроэнергия	тыс.руб.	24,80	13,10	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0, 0	0,0
14.5	Средства на страхование	тыс.руб.	9,20	9,20	7,10	3,64	3,46	77,2	7,28	79,1	3,64	3,64
14.6	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	35,50	17,39	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.7	Арендная плата	тыс.руб.	22,00	22,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.8	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	15,10	7,50	81,13	41,80	39,33	537,3	81,13	537,3	41,58	39,55
14.8.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,80	0,40	0,78	0,40	0,38	97,5	0,78	97,5	0,40	0,38
14.8.2	земельный налог	тыс.руб.	2,30	1,10	3,05	1,70	1,35	132,6	3,05	132,6	1,70	1,35
14.8.3	налог на имущество	тыс.руб.	12,00	6,00	14,30	7,40	6,90	119,2	14,30	119,2	7,41	6,89
14.8.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	63,00	32,30	30,70	0,0	63,00	0,0	32,07	30,93
14.9	Прочие расходы	тыс.руб.	184,08	184,08	92,20	40,80	53,56	50,1	95,89	52,1	40,80	55,09
15	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	13456,47	6796,97	16100,80	7862,55	9069,95	119,7	14288,65	106,2	7862,55	6426,10
16	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
17	Товарная продукция	тыс.руб.	13456,47	6796,97	16100,80	7862,55	9069,95	119,7	14288,65	106,2	7862,55	6426,10

18	НВВ	тыс.руб.	13456,47	6796,97	16100,80	7862,55	9069,95	119,7	14288,65	106,2	7862,55	6426,10
19	Тариф	руб./Гкал	1095,27	1174,16	1349,27	1174,16	1732,02	123,2	1197,41	109,3	1174,16	1227,15

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 7754,6 тыс. руб. Объем газа принят по заключению отдела технического аудита в размере 1730,55 тыс.м^3. Средневзвешенная цена газа для 4 группы потребления на 2014г. принята в размере 4481,00 руб./тыс.м^3 (без НДС) на уровне второго полугодия 2013 года.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 254,9 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 131,6 тыс. руб., исходя из объема воды 8,61 тыс. м^3 - принятого на уровне 2013 года с учетом факта 2012 года и тарифа на воду организации «Зеленодольск-Водоканал» - филиала ОАО «Водоканалсервис» в размере 14,94 руб./м^3 (без НДС), с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 4,2%;

- вспомогательные материалы приняты по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,048 и составили 54,8 тыс. руб.;

- водоотведение принято в сумме 68,5 тыс. руб. исходя из объема стоков 5,14 тыс.м^3 и тарифа 11,90 руб./м^3 «Зеленодольск-Водоканал – филиала ОАО «Водоканалсервис» с ростом 4,2% с 01.07.2013 года.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1482,37 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 627,7 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 10 человек – на уровне 2013 года (организацией заявлено 11 человек), среднемесячная заработная плата – 12353,08 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 447,68 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1066,4 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 169,9 тыс. руб. Количество электроэнергии принято по заключению отдела технического аудита в размере 407,7 тыс. кВтч, с учетом фактического расхода в 2012 году. Тариф одноставочный (СН2) со среднегодовым ростом 107,2% составил 2,62 руб./ кВт.ч. (без НДС).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 2068,3 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 511,0 тыс. руб. – на уровне 2013 года, со снижением к предложению организации на 93,1 тыс. руб., ввод основных средств не заявлен.

- затраты на ремонт приняты в сумме 1557,3 тыс. руб., по предложению организации в т.ч.:

- расходы на материалы для текущего ремонта приняты в сумме 304,0 тыс. руб.;

- фонд оплаты труда ремонтного персонала в количестве 2-х человек принят в сумме 310,5 тыс. руб., с учетом индекса-дефлятора 105,3%.; среднемесячная заработная плата учтена в размере 12938,75 руб.;

- отчисления на соц. нужды – 93,8 тыс. руб. (30,2%);

- услуги сторонних организаций приняты в сумме 849,0 тыс. руб. на основании представленных договоров.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 326,3 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 132,4 тыс. руб. – по предложению организации; численность: 1 чел., среднемесячная заработная плата 11033,33 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 39,9 тыс. руб. (30,2%);

- расходы на охрану труда – 19,97 тыс. руб. приняты по предложению организации

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 105,9 тыс. руб. по предложению организации согласно представленным документам: техобслуживание газового оборудования (54,5 тыс. руб.); поверка средств измерения, лабораторные измерения (51,4 тыс. руб.).

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 842,46 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП в количестве 3-х человек принят в сумме 505,5 тыс. руб. - по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,048 (среднемесячная заработная плата – 14041,67 руб.);

- отчисления на социальные нужды – 152,66 тыс. руб. (30,2%);

- средства на страхование приняты по предложению организации в сумме 7,3 тыс. руб.;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в размере 81,13 тыс. руб., в т.ч.:

- транспортный налог принят в размере 0,78 тыс. руб. – по предложению организации;

- земельный налог принят в сумме 3,05 тыс. руб.;

- налог на имущество принят по предложению организации в размере 14,3 тыс. руб.;

- прочие налоги, обязательные сборы и платежи приняты в сумме 63,0 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 95,9 тыс. руб., с учетом индекса-дефлятора 104,8% (со снижением к уровню 2013 года по предложению организации на 47,9%.), в т.ч.: услуги связи, подготовка кадров, канц.товары, инвентарь, обслуживание оргтехники, консультационно-информационные услуги.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 14288,65 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ЛПУ профсоюзов санаторием «Васильевский»:

с 1 января 2014 года – 1174,16 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1227,15 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,5% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1385,51 руб./Гкал. - на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1448,04 руб./Гкал.

На основании заявления **МУП «Нурлатское МПП ЖКХ»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 113 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-53/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» расположено по адресу РТ, Зеленодольский район, с. Нурлаты, ул. Советская, № 20.

Руководитель организации - директор Бахтияров Равил Рухуллович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 11 котельных, которые числятся на балансе предприятия на основании договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения.

Протяженность тепловых сетей составляет 5785 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 29,3%.

Баланс производства тепловой энергии.

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог.)	2014 г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	7747,37	6807,13	7076,78	7076,78	104,0
2	собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Покупка т/энергии (Гкал)	4474,98	5555,92	5398,62	5398,62	97,2
4	Отпуск в сеть	12222,35	12363,05	12475,4	12475,4	100,9
5	Потери	1009,35	834,0	949,72	949,72	113,9
6	Полезный отпуск, в том числе:	11213,0	11529,05	11525,68	11525,68	100,0
6.1	население	304,0	296,0	296,0	296,0	100,0
6.2	бюджетные потребители	10325,0	10605,94	10707,68	10707,68	101,0
6.3	прочие потребители	584,0	627,11	522,0	522,0	83,2

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 7076,78 Гкал,

- покупка тепловой энергии от сетей ОАО «Зеленодольское ПТС» - 5398,62 Гкал;

- отпуск в сеть 12475,4 Гкал.

- потери тепловой энергии – 949,72 Гкал (7,6%);

- полезный отпуск – 11525,68 Гкал (92,4%), в т.ч. реализуется:
- населению – 296,0 Гкал (2,6%);
- бюджетные потребители – 10707,68 Гкал (92,9%);
- прочим потребителям – 522,0 Гкал (4,5%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражен убыток в сумме 57,3 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2012 года произошло по следующим статьям:
- Электроэнергия на технологические цели на 157,7 тыс. руб.;
- Затраты на ремонт на 405,8 тыс. руб.;
- Общепроизводственные (цеховые) расходы на 573,9 тыс. руб.;
- Общехозяйственные расходы на 600,4 тыс. руб.

Экономия по статьям:
- Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 999,5 тыс. руб.;
- Оплата покупной тепловой энергии на 1296,9 тыс. руб.

По факту 2012 года произошло снижение полезного отпуска тепловой энергии на 644,2 Гкал (5,4%), в том числе:
- по группе «бюджетные потребители» снижение на 1009,86 Гкал, связано с уменьшением объемов потребления по МКУ «Управление образования ЗМР Республика Татарстан» и МБУЗ «Зеленодольская ЦРБ» в связи с установкой приборов учета тепловой энергии.
- по прочим потребителям увеличение на 357,65 Гкал связано с подключением в 2012 году здания ПФР.

На 2014 год организация планирует сохранить поставку тепловой энергии на уровне утвержденных объемов 2013 года.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 21792,82 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:
- с 1 января – 1717,67 руб./Гкал (с учетом НДС) со снижением 99,8% к утвержденному тарифу с 01.07.2013 года;
- с 1 июля – 2158,67 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 125,7% к I полугодию 2014 года.

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2014 год одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 19.09.2013г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ – 100,0%;
- электрическая энергия – 107,2%;
- индекс потребительских цен – 104,8%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

Значения по статьям затрат МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» с календарной разбивкой на 2014 год представлены в таблице (Приложение 1).

	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2013 год		Предложение организации на 2014 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	6807,13	2688,22	12475,40	7577,53	4897,87	183,3	12475,40	183,3	7577,53	4897,87
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
4	Потери	Гкал	834,00	326,14	949,72	576,86	372,86	113,9	949,72	113,9	576,86	372,86
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	11529,05	4528,89	11525,68	7000,67	4525,01	100,0	11525,68	100,0	7000,67	4525,01
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	11529,05	4528,89	11525,68	7000,67	4525,01	100,0	11525,68	100,0	7000,67	4525,01
5.2	население	Гкал	296,00	148,00	296,00	180,56	115,44	100,0	296,00	100,0	180,56	115,44
5.3	бюджет	Гкал	10605,94	4136,32	10707,68	6501,69	4205,99	101,0	10707,68	101,0	6501,69	4205,99
5.4	прочие	Гкал	627,11	244,57	522,00	318,42	203,58	83,2	522,00	83,2	318,42	203,58
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	4805,14	1992,61	5382,78	3311,22	2382,29	112,0	5224,89	108,7	3314,54	1910,35
6.1	Газ природный	тыс.руб.	4805,14	1992,61	5382,78	3311,22	2382,29	112,0	5224,89	108,7	3314,54	1910,35
6.1.1	Объем газа	тыс.руб.	960,00	366,48	990,00	609,00	381,00	103,1	960,00	100,0	609,00	351,00
6.1.2	Цена газа	тыс.руб.	5005,35	5437,15	5437,15	5437,15	6252,72	108,6	5442,59	108,7	5442,59	5442,59
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	7,17	3,67	7,60	3,70	4,06	106,0	7,51	104,8	3,70	3,81
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	7,17	3,67	7,60	3,70	4,06	106,0	7,51	104,8	3,70	3,81
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2796,47	1031,22	2950,64	1405,36	1630,27	105,5	2930,70	104,8	1488,32	1442,38
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	844,53	311,43	891,09	424,42	492,34	105,5	885,07	104,8	449,47	435,60
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	748,27	319,87	980,00	588,00	439,04	131,0	802,15	107,2	470,15	332,00
	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	200,00	80,00	200,00	120,00	80,00	100,0	200,00	100,0	117,24	82,76
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	609,92	206,92	1012,22	489,22	539,80	166,0	627,39	102,9	489,22	138,17
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	246,00	123,00	246,00	123,00	123,00	100,0	246,00	100,0	123,00	123,00

11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	363,92	83,92	766,22	366,22	416,80	210,5	381,39	104,8	366,22	15,17
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	7722,45	3151,69	8005,99	4878,59	3252,50	103,7	8156,11	105,6	4878,59	3277,52
12.1	объем покупной т/энергии	тыс.Гкал	5555,92	2166,81	5398,62	3289,74	2108,88	97,2	5398,62	97,2	3289,74	2108,88
12.2	тариф	руб./Гкал	1389,95	1454,53	1482,97	1482,97	1542,29	106,7	1510,78	108,7	1482,97	1554,15
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	802,74	351,91	1195,19	556,57	667,50	148,9	878,21	109,4	581,10	297,11
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	226,11	116,93	238,55	116,93	128,31	105,5	236,96	104,8	116,93	120,03
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	68,29	35,31	72,04	35,31	38,75	105,5	71,56	104,8	35,31	36,25
14.3	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	61,31	23,43	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	87,72	36,72	91,22	52,00	40,87	104,0	91,23	104,0	52,00	39,23
14.5	Прочие расходы	тыс.руб.	359,32	139,52	793,38	352,33	459,57	220,8	478,46	133,2	376,86	101,60
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	851,39	421,46	709,11	367,74	360,19	83,3	712,06	83,6	367,74	344,32
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	333,02	172,22	351,34	172,22	188,97	105,5	349,00	104,8	172,22	176,78
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	100,57	52,01	106,10	52,01	57,07	105,5	105,40	104,8	52,01	53,39
15.3	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	54,81	34,80	22,41	0,0	57,21	0,0	34,80	22,41
15.4	Средства на страхование	тыс.руб.	25,61	13,11	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.5	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	3,42	1,71	3,42	1,71	1,71	100,0	3,42	100,0	1,71	1,71
15.6	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	2,00	1,00	2,00	1,00	1,00	100,0	2,00	100,0	1,00	1,00
15.6.1	транспортный налог	тыс.руб.	2,00	1,00	2,00	1,00	1,00	100,0	2,00	100,0	1,00	1,00
15.7	Прочие расходы	тыс.руб.	386,77	181,41	191,44	106,00	89,03	49,5	195,03	50,4	106,00	89,03
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	19188,09	7790,78	21134,63	12024,82	9768,00	110,1	20224,10	105,4	12042,83	8181,27
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	19188,09	7790,78	21134,63	12024,82	9768,00	110,1	20224,10	105,4	12042,83	8181,27
19	НВВ	тыс.руб.	19188,09	7790,78	21134,63	12024,82	9768,00	110,1	20224,10	105,4	12042,83	8181,27
20	Тариф	руб./Гкал	1664,32	1720,24	1833,70	1717,67	2158,67	110,2	1754,70	105,4	1720,24	1808,01

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 5224,89 тыс. руб. Объем газа принят на уровне утвержденного в 2013 году в размере 960,0 тыс.м^3. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, и группам потребителей газа по каждой котельной (5,6,7 группы) и составила 5442,59 руб. тыс.м.3 (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 7,51 тыс. руб., в том числе:

- хим.реагенты приняты в сумме 7,51 тыс. руб. – по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,048.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2930,7 тыс. руб., с учетом индексации 1,048. К расчету принята численность в количестве 34-х человек – на уровне 2013 года, среднемесячная заработная плата составила 10774,63 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.)

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 885,07 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 802,15 тыс. руб. Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 200,0 тыс. кВт.ч. Тариф одноставочный (НН) со среднегодовым ростом 107,2% (с учетом НДС).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 627,39 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 384,83 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 246,0 тыс. руб., по предложению организации, согласно расчета и представленной справки о состоянии основных фондов на плановый период регулирования;

- затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты в сумме 381,39 тыс. руб. – на уровне утвержденных в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048, со снижением к проекту на 384,83 тыс. руб.

7. Оплата покупной тепловой энергии составила 8156,1 тыс. руб. Расходы приняты исходя из объема покупной тепловой энергии в количестве 5398,62 Гкал - по предложению организации, со снижением к утвержденным объемам покупки в 2013 году на 157,3 Гкал (2,8%) согласно представленного договора и тарифа ОАО «Зеленодольское ПТС» с учетом роста тарифа на тепловую энергию с 1 июля 2014 года на 104,8%.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 878,2 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 316,9 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 236,9 тыс. руб. – по предложению организации; численность: 2 чел., среднемесячная заработная плата 9873,33 руб., с учетом индекса-дефлятора 1,048.

- отчисления на социальные нужды – 71,56 тыс. руб. (30,2%);

- расходы на охрану труда – 91,23 тыс. руб. приняты по предложению организации

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 478,5 тыс. руб., со снижением к проекту на 314,9 тыс. руб. Поверка средств измерений в сумме 150,0 тыс. руб. принята из расчета 1 раз в 3 года, обучение рабочих принято в сумме 30,0 тыс. руб. К расчету не приняты расходы по покраске дымовой трубы в сумме 50, тыс. руб. - договор от 6 августа 2012 года № 39 – работы проведены в 2012 году. Остальные расходы приняты согласно представленным документам с учетом индекса-дефлятора 1,048.

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 712,06 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 349,0 тыс. руб. – на уровне утвержденного в 2013 году с учетом индекса-дефлятора 1,048. К расчету принята численность административно-управленческого персонала в количестве 2-х человек, среднемесячная заработная плата – 14541,67 руб. руб.;

- отчисления на социальные нужды – 105,4 тыс. руб. (30,2%);

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята по предложению организации и составила 57,2 тыс. руб.

- плата за предельно допустимые выбросы принята по предложению организации в сумме 3,4 тыс. руб.;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в сумме 2,0 тыс. руб., в т.ч.:

- транспортный налог принят в сумме 2,0 тыс. руб. - по предложению организации;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 195,0 тыс. руб., со снижением (по предложению организации) к уровню 2013 года на 191,7 тыс. руб. (50,4%).

10. Валовая прибыль организацией не заявлена.

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 20224,1 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 1568,7 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям МУП «Нурлатское МПП ЖКХ»

с 1 января 2014 года – 1720,24 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1808,01 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,1% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1720,24 руб./Гкал. - на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1808,01 руб./Гкал.

На основании заявления **Мостостроительного поезда № 33 Строительно-монтажного треста № 4 – филиала ОАО «РЖДстрой»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Госкомитета от 25.04.2013 № 105 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию»

открыто тарифное дело № 20-16/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

Мостостроительный поезд № 33 Строительно-монтажного треста № 4 – филиала ОАО «РЖДстрой» расположен по адресу РТ, Зеленодольский район, пос.Васильево, ул.Первомайская, 16-1.

Руководитель организации - начальник Копысов Алексей Геннадьевич.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая числится на балансе организации.

Протяженность тепловых сетей составляет 1423,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 35,0%.

Баланс производства тепловой энергии.

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог.)	2014г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	7315,0	8470,9	7418,0	7418,0	87,6
2	собственные нужды котельных	304,0	352,0	304,0	304,0	86,4
3	Потери	434,0	503,0	434,0	434,0	86,3
4	Полезный отпуск, в том числе:	6577,0	7615,92	6680,0	6680,0	87,7
4.1	собственное потребление	4568,0	4850,0	4568,0	4568,0	94,2
4.2	население	1535,0	2461,06	1713,0	1713,0	69,6
4.3	бюджетные потребители	272,0	133,17	197,0	197,0	147,9
4.4	прочие потребители	202,0	171,69	202,0	202,0	117,7

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 7418,0Гкал;
- собственные нужды котельных – 304,0 Гкал (4,1%);
- потери тепловой энергии – 434,0 Гкал (5,9%);
- полезный отпуск – 6680,0 Гкал (90,0%), в т.ч. реализуется:
- собственное потребление – 4568,0 Гкал (68,4%);
- население – 1713,0 Гкал (25,6%);
- бюджетные потребители – 197,0 Гкал (2,9%);
- прочим потребителям – 202,0 Гкал (3,1%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражен убыток в сумме 2639,7 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2012 года произошло по следующим статьям:

- Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих - на 462,1 тыс. руб.;
- Общепроизводственные (цеховые) расходы на 185,8 тыс. руб.;
- Общехозяйственные расходы на 278,5 тыс. руб.:

Экономия по статьям:

- Топливо на технологические цели на 1004,2 тыс. руб.;
- Электроэнергия на технологические цели на 213,8 тыс. руб.;

Экономия по энергоресурсам может быть следствием снижения выработки тепловой энергии в 2012 году на 2954,0 Гкал.

По факту 2012 года полезный отпуск тепловой энергии снизился на 2743,0 Гкал (29,0%), в том числе:

- собственное потребление на 1567,0 Гкал – в связи с уменьшением производства продукции;
- по группе «население» - снижение на 1255,0 Гкал, в связи с переходом части населения на индивидуальное отопление.

На 2014 год организация также планирует снижение поставки тепловой энергии, по отношению к утвержденным объемам 2013 года на 935,9 Гкал (12,3%), в связи с уменьшением потребности в тепловой энергии для собственного производства основной продукции и установкой индивидуального отопления в многоквартирных жилых домах.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 10415,8 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1158,18 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013;
- с 1 июля – 2208,65 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 190,7% к I полугодию 2014 года.

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2014 год одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 19.09.2013г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ – 100,0%;
- электрическая энергия – 107,2%;
- индекс потребительских цен – 104,8%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

Значения по статьям затрат Мостостроительного поезда № 33 Строительно-монтажного треста № 4 – филиала ОАО «РЖДстрой» с календарной разбивкой на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Базовый период		Период регулирования			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	8470,92	2964,77	7418,00	4505,28	2912,72	87,6	7418,00	87,6	4505,28	2912,72
3	Собственные нужды котельных	Гкал	352,00	123,20	304,00	152,01	151,99	86,4	304,00	86,4	152,01	151,99
4	Потери	Гкал	503,00	176,00	434,00	223,70	210,30	86,3	434,00	86,3	223,70	210,30
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	7615,92	2665,57	6680,00	4129,57	2550,43	87,7	6680,00	87,7	4129,57	2550,43
5.1.1	собственное потребление	Гкал	4850,00	1697,50	4568,00	2854,14	1713,86	94,2	4568,00	94,2	2854,14	1713,86
5.1.2	население	Гкал	2461,06	861,37	1713,00	1070,92	642,08	69,6	1713,00	69,6	1070,92	642,08
5.1.3	бюджетные потребители	Гкал	133,17	46,61	197,00	101,21	95,79	147,9	197,00	147,9	101,21	95,79
5.1.4	прочие потребители	Гкал	171,69	60,09	202,00	103,30	98,70	117,7	202,00	117,7	103,30	98,70
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	4774,13	1823,33	4712,20	2554,00	2481,93	98,7	4571,38	95,8	2644,55	1926,83
6.1	Газ природный	тыс.руб.	4774,13	1823,33	4712,20	2554,00	2481,93	98,7	4571,38	95,8	2644,55	1926,83
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	1158,80	405,58	1048,18	568,11	480,07	90,5	1020,17	88,0	590,17	430,00
6.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	4119,89	4495,60	4495,60	4495,60	5169,94	109,1	4481,00	108,8	4481,00	4481,00
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	107,23	44,62	192,26	104,31	91,64	179,3	111,79	104,3	62,63	49,16
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	38,01	15,69	64,11	34,83	30,51	168,7	40,12	105,6	22,34	17,78
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	35,67	14,27	77,93	42,26	37,17	218,5	37,38	104,8	21,40	15,98
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	33,55	14,66	50,22	27,22	23,96	149,7	34,29	102,2	18,89	15,40
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1077,26	556,92	1804,00	677,80	1188,14	167,5	1128,97	104,8	677,80	451,17
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	326,63	168,86	546,97	205,51	360,24	167,5	348,85	106,8	209,44	139,41
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	971,26	156,43	1266,49	686,46	649,64	130,4	876,45	90,2	557,70	318,75
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	234,87	34,37	278,35	150,87	127,48	118,5	204,30	87,0	130,00	74,30
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	111,40	55,70	101,40	51,40	50,00	91,0	101,40	91,0	51,40	50,00
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	111,40	55,70	101,40	51,40	50,00	91,0	101,40	91,0	51,40	50,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
12	Оплата покупной тепловой	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00

	энергии											
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	355,00	105,32	723,97	205,71	545,14	203,9	363,18	102,3	360,78	2,40
14.1	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	143,37	77,71	73,54	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.2	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	8,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.3	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.4	Прочие расходы	тыс.руб.	346,54	105,32	580,60	128,00	471,61	167,5	363,18	104,8	360,78	2,40
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	362,91	176,02	551,00	297,61	266,26	151,8	385,09	106,1	218,50	166,59
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	203,17	105,07	213,53	115,70	103,21	105,1	212,94	104,8	115,70	97,24
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	61,60	31,86	64,74	35,08	31,29	105,1	65,80	106,8	35,75	30,05
15.3	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	97,37	52,78	49,94	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.4	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	27,14	14,09	25,15	13,05	12,61	92,7	25,15	92,7	13,05	12,10
15.5	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	21,20	11,00	10,20	0,0	21,20	0,0	11,00	10,20
15.6	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	71,00	25,00	129,00	70,00	59,00	181,7	60,00	84,5	43,00	17,00
15.6.1	транспортный налог	тыс.руб.	21,00	0,00	24,00	11,00	13,00	114,3	21,00	100,0	21,00	0,00
15.6.2	земельный налог	тыс.руб.	3,00	1,50	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.6.3	налог на имущество	тыс.руб.	47,00	23,50	39,00	22,00	17,00	83,0	39,00	83,0	22,00	17,00
15.6.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	66,00	37,00	29,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.7	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	8085,82	3087,20	9898,29	4782,80	5633,00	122,4	7887,11	97,5	4782,80	3104,30
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	8085,82	3087,20	9898,29	4782,80	5633,00	122,4	7887,11	97,5	4782,80	3104,30
19	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
20	НВВ	тыс.руб.	8085,82	3087,20	9898,29	4782,80	5633,00	122,4	7887,11	97,5	4782,80	3104,30
21	Тариф	руб./Гкал	1061,70	1158,17	1481,78	1158,18	2208,65	139,6	1180,70	111,2	1158,18	1217,17

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 4571,38 тыс. руб. Объем газа принят в размере 1020,17 тыс.м3, с учетом снижения выработки тепловой энергии. Цена газа на 2014 год для 4 группы потребителей принята в размере 4481,0 руб./тыс.м^3 (без учета НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 111,8 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 80,5 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 40,12 тыс. руб., исходя из объема воды 5,08 тыс. м^3 - принятого по предложению организации и тарифа на воду организации «Зеленодольск-Водоканал» ф-ла ОАО «Водоканалсервис», с учетом индексации;

- вспомогательные материалы приняты по расчету Госкомитета, с учетом индекса-дефлятора 1,048 и составили 37,38 тыс. руб., снижение к проекту 40,6 тыс. руб.;

- расходы на водоотведение составили 34,3 тыс. руб., снижение 16,0 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1128,9 тыс. руб. – на уровне утвержденного в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048. К расчету принята численность в количестве 8 человек, среднемесячная заработная плата 11760,10 руб. Снижение к проекту организации 675,0 тыс. руб. Заявленная организацией численность промышленного персонала -11 человек является завышенной для котельной с установленной мощностью 4,8 Гкал/час согласно представленных технических характеристик котлоагрегатов – 2 ед.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,9% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 348,85 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 876,45 тыс. руб. Количество электроэнергии принято на уровне 2013 года, с учетом снижения выработки тепловой энергии в размере 204,3 тыс. кВт.ч. Тариф одноставочный (СН2) со среднегодовым ростом 107,2%.

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 101,4 тыс. руб., по предложению организации, в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 101,4 тыс. руб. – согласно представленного расчета амортизационных отчислений;

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 363,18 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 360,79 тыс. руб., в том числе:

- прочие общепроизводственные расходы приняты на уровне утвержденных в 2013 году, согласно представленным документам, с учетом индекса-дефлятора 1,048. Расходы по техобслуживанию котельных приняты с учетом факта 2012 года.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 385,1 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 165,9 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 212,94 тыс. руб.- по предложению организации в доле, отнесенной на услуги теплоснабжения. Учетная политика организации не представлена. По представленной статистической отчетности П-4 «Сведения о численности, заработной плате и

движении работников» доля фонда оплаты труда промышленного персонала услуг теплоснабжения равна 6,7% ;

- отчисления на социальные нужды – 65,8 тыс. руб. (30,9%);

- средства на страхование приняты по предложению организации в сумме 21,2 тыс. руб., на основании представленных договоров страхования;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в размере 60,0 тыс. руб., в том числе:

- транспортный налог 21,0 тыс. руб. – на уровне утвержденного в 2013 году;

- налог на имущество 39,0 тыс. руб. – по предложению организации.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 7887,11 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 2528,7 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям Мостостроительного поезда № 33 Строительно-монтажного треста № 4 – филиала ОАО «РЖДстрой»:

с 1 января 2014 года – 1158,18 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013;

с 1 июля 2014 года – 1217,17 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,1% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1366,65 руб./Гкал - на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1436,26 руб./Гкал

В соответствии п.12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 в случае непредставления регулируемой организацией предложения об установлении цен (тарифов) или материалов, открытие дела об установлении цен (тарифов) осуществляется по инициативе органа регулирования. Приказом Госкомитета от 30.04.2013 №121 для **ФГОУ ВПО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им.Н.Э.Баумана»** открыто тарифное дело № 20-156/тэ для установления тарифов на тепловую энергию на 2014 год.

ФГОУ ВПО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им.Н.Э.Баумана», расположено по адресу: г. Казань, Сибирский тракт, д.35.

Руководитель организации – ректор университета Кабиров Галимзян Фазылзянович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная. Протяженность тепловых сетей составляет 650,0 м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии.

№	Показатели	Утверждено	Принято	Отклонение

п/п		ГКРТТ на 2010 г	ГКРТТ на 2014г.	(%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	8055,2	7310,7	90,8
2	собственные нужды котельных (Гкал)	0,0	0,0	
3	Потери (Гкал)	0,0	0,0	
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	8055,2	7310,7	90,8
4.1	собственное потребление	7515,7	6659,5	88,6
4.2	население	539,5	651,2	120,7

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 7310,7 Гкал,
- потери теплой энергии – 0,0 Гкал,
- полезный отпуск – 7310,7 Гкал (100,0%), рассчитан согласно представленным документам в т.ч. реализуется:
- собственное потребление – 6659,5 Гкал (91,1%);
- население – 651,2 Гкал (8,9%);

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ФГОУ ВПО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им.Н.Э.Баумана», проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2014 год одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 19.09.2013г., применяются следующие индексы-дефляторы:

природный газ – 100,0%;

электрическая энергия – 107,2%;

индекс потребительских цен – 104,8%;

индекс цен промышленных производителей – 104,8.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ФГОУ ВПО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им.Н.Э. Баумана», рассмотрены представленные в соответствии с запросом документы и проведен анализ затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденная приказом ФСТ от 13.06.2003 №760-э.

В адрес Госкомитета в соответствии с запросом от 21.06.2013 №3-20/2353 ФГОУ ВПО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им.Н.Э.Баумана» представлены документы (от 12.08.2013 №556) на основании которых был произведен расчет тарифов на тепловую энергию.

При формировании тарифов на 2014 год применялся метод экономически обоснованных расходов.

Значения по статьям затрат ФГОУ ВПО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им.Н.Э.Баумана», с календарной разбивкой на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии				
			Установлено на 2010 год	Утверждено органом регулирования на 2014 год			
				Год	Отклонение (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да			да	да
2	Выработано	Гкал	8055,16	7310,67	90,8%	4020,87	3289,80
3	Собственные нужды котельных	Гкал		0,00			
4	Потери	Гкал	0,00	0,00		0,00	0,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	8055,16	7310,67	90,8%	4020,87	3289,80
5.1	Горячая вода	Гкал	8055,16	7310,67	90,8%	4020,87	3289,80
5.1.1	Собственное потребление	Гкал	7515,66	6659,43	88,6%	3662,69	2996,74
5.1.2	Население	Гкал	539,50	651,24	120,7%	358,18	293,06
6	Топливо на технологические цели, в т.ч.:	тыс.руб.	2989,27	3346,55	112,0%	1840,60	1505,95
6.1	Газ природный	тыс.руб.	2989,27	3346,55	112,0%	1840,60	1505,95
6.1.1	Цена газа	руб.тыс.м3	3170,23	4481,00	141,3%	4481,00	4481,00
6.1.2	Объем газа	тыс.м3	942,92	746,83	79,2%	410,76	336,07
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	68,27	33,97	49,8%	18,35	15,62
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	26,71	30,86	115,6%	16,67	14,19
7.1.1	Тариф на воду	руб.м3	12,14	14,03	115,6%	13,78	14,33
7.1.2	Объем воды	тыс.м3	2,20	2,20	100,0%	1,21	0,99
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	38,10	0,00	0,0%	0,00	0,00
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	3,46	3,11	89,8%	1,68	1,43
7.3.1	Количество стоков	тыс.м3	0,27	0,27	99,6%	0,15	0,12
7.3.2	Тариф на услуги водоотведения	руб.м3	12,77	11,51	90,2%	11,31	11,76
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	700,00	715,81	102,3%	350,00	365,81
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	183,40	214,74	117,1%	105,00	109,74
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	471,50	422,79	89,7%	228,92	193,88
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	143,50	139,37	97,1%	75,46	63,91
10.2	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	3,29	3,03	92,3%	3,03	3,03
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	607,83	0,00	0,0%	0,00	0,00
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	357,83	0,00	0,0%	0,00	0,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	250,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы,в том числе:	тыс.руб.	32,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
15	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	42,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	5094,27	4733,86	92,9%	2542,87	2190,99
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	5094,27	4733,86	92,9%	2542,87	2190,99
21	НВВ	тыс.руб.	5094,27	4733,86	92,9%	2542,87	2190,99
22	Тариф	руб./Гкал	632,42	647,53	102,4%	632,42	666,00

1. Расходы на природный газ приняты в сумме 3346,55 тыс. руб., исходя из объема газа в количестве 746,83 тыс.м3. Цена газа на 2014 год с учетом транспортировки по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами принята в сумме 4481,00 руб./тыс. м3 (без учета НДС) и группы потребления (котельные относятся к IV группе).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 33,97 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей составили 30,86 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,0%. Объем воды принят в количестве 2,2 тыс.$м^3$;

- расходы на водоотведение с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,0% составят 3,11 тыс. рублей. Объем стоков учтен в количестве 0,27 тыс.$м^3$.

3. Фонд оплаты труда принят в сумме 715,81 тыс. рублей. Производственный персонал учтен в количестве 7 человек, среднемесячная заработная плата составит 8521,50 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,0% от фонда заработной платы и составят 214,74 тыс. руб.

5. Расходы на покупку электрической энергии на технологические цели приняты в сумме 364,03 тыс. рублей. Объем электрической энергии принят в количестве 120,0 тыс. кВт.ч. Организация работает по одноставочному тарифу среднего напряжения (СН2).

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки организации составила 4733,86 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ФГОУ ВПО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им.Н.Э.Баумана» потребителям:

с 1 января 2014 года – 632,42 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013;

с 1 июля 2014 года – 666,00 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,3% к тарифу с 1 января 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 746,26 руб./Гкал. - на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013;

с 1 июля 2014 года – 785,88 руб./Гкал.

31 октября 2013 г. вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно;
«против» - нет;
«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

4.1. Установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, согласно приложению 2.

5. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям».

На основании заявления **ООО «Теплосервис»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Госкомитета от 25.04.2013г. № 105 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-13/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Теплосервис» расположено по адресу РТ, Дрожжановский район, с. Ст.Дрожжаное, ул.Техническая, д.21.

Руководитель организации - директор Замалетдинов Рифкат Гарифуллович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 27 котельных, которые эксплуатируются по концессионному соглашению с Палатой имущественных и земельных отношений Дрожжановского муниципального района Республики Татарстан.

Протяженность тепловых сетей составляет 2157,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 63,5%.

Баланс производства тепловой энергии.

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог.)	2014г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	16973,7	16840,0	16528,8	16528,8	98,2
2	собственные нужды котельных	305,0	305,0	346,0	346,0	113,4
3	Потери	428,0	435,0	428,0	428,0	98,4
4	Полезный отпуск, в том числе:	16240,7	16100,0	15754,8	15754,8	97,9
4.1	бюджетные потребители	15697,0	15636,0	15636,0	15636,0	100,0

4.2	прочие потребители	543,7	464,0	118,8	118,8	25,6

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 16528,8 Гкал;
- собственные нужды котельных – 346,0 Гкал (2,1%);
- потери тепловой энергии – 428,0 Гкал (2,6%);
- полезный отпуск – 15754,8 Гкал (95,3%), в т.ч. реализуется:
- бюджетные потребители – 15636,0 Гкал (99,2%);
- прочим потребителям – 118,8 Гкал (0,8%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражена прибыль в сумме 789,0 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2012 года произошло по следующим статьям:

- Общехозяйственные расходы - на 1260,9 тыс. руб.;

Экономия по статьям:

- топливо на технологические цели на 1165,9 тыс. руб.;
- электроэнергия на технологические цели на 694,1 тыс. руб.;
- затраты на ремонт на 496,7 тыс. руб.

Экономия по энергоресурсам может быть следствием снижения выработки тепловой энергии в 2012 году на 1062,3 Гкал.

По факту 2012 года полезный отпуск тепловой энергии снизился на 959,3 Гкал (5,6%), в том числе:

- по группе «бюджетные потребители» - снижение на 485,0 Гкал, в связи с закрытием СОШ в с. Дуваново.

- по прочим потребителям снижение на 474,3 Гкал произошло в связи с исключением из перечня абонентов недостроенного объекта, заявленного в 2012 году.

На 2014 год организация планирует снижение поставки тепловой энергии, по отношению к утвержденным объемам 2013 года на 345,2 Гкал (2,1%), в связи с установкой индивидуального отопления в здании правления с. Цильня.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 22402,7 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1143,14 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 1 июля – 1838,22 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 160,8% к I полугодию 2014 года.

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2014 год одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 19.09.2013г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ – 100,0%;
- электрическая энергия – 107,2%;
- индекс потребительских цен – 104,8%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

Значения по статьям затрат ООО «Теплосервис» с календарной разбивкой на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Базовый период		Период регулирования			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	16840,00	6832,00	16528,80	9884,00	6644,80	98,2	16528,80	98,2	9884,00	6644,80
3	Собственные нужды котельных	Гкал	305,00	202,00	346,00	201,00	145,00	113,4	346,00	113,4	201,00	145,00
4	Потери	Гкал	435,00	174,00	428,00	248,00	180,00	98,4	428,00	98,4	248,00	180,00
4.1	Горячая вода	Гкал	435,00	174,00	428,00	248,00	180,00	98,4	428,00	98,4	248,00	180,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	16100,00	6456,00	15754,80	9435,00	6319,80	97,9	15754,80	97,9	9435,00	6319,80
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	16100,00	6456,00	15754,80	9435,00	6319,80	97,9	15754,80	97,9	9435,00	6319,80
5.1.2	бюджетные потребители	Гкал	15636,00	6270,00	15636,00	9366,00	6270,00	100,0	15636,00	100,0	9366,00	6270,00
5.1.3.	прочие потребители	Гкал	464,00	186,00	118,80	69,00	49,80	25,6	118,80	25,6	69,00	49,80
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	8417,92	3648,90	8727,53	4643,04	6397,67	103,7	8727,53	103,7	5497,54	3229,99
6.1	Газ природный	тыс.руб.	8417,92	3648,90	8727,53	4643,04	0,00	103,7	8727,53	103,7	5497,54	3229,99
6.1.1	Объем газа	тыс.руб.	1639,80	655,90	1568,80	834,60	734,20	95,7	1568,80	95,7	988,20	580,60
6.1.2	Цена газа	тыс.руб.	5133,50	5563,19	5563,19	5563,19	6397,67	108,4	5563,19	108,4	5563,19	5563,19
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	61,89	25,63	65,50	39,87	26,71	105,8	64,37	104,0	32,75	31,62
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	61,89	25,63	65,50	39,87	26,71	105,8	64,37	104,0	32,75	31,62
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2338,83	1038,87	2779,80	1558,31	1288,67	118,9	2927,13	125,2	1558,31	1368,82
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	706,33	313,74	839,50	470,61	389,18	118,9	883,99	125,2	470,61	413,38
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	871,73	372,65	871,73	372,65	558,97	100,0	934,50	107,2	553,98	380,52

10.1	Количество электроэнергии	тыс.Квт.ч.	217,39	92,93	217,39	92,93	124,46	100,0	217,39	100,0	124,46	92,93
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	922,38	582,38	1161,26	710,41	465,77	125,9	976,45	105,9	795,96	180,49
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	75,00	30,00	206,26	110,67	95,59	275,0	88,40	117,9	44,18	44,22
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	847,38	552,38	955,00	599,74	370,18	112,7	888,05	104,8	751,78	136,27
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1046,67	468,54	1518,02	876,94	671,73	145,0	1119,21	106,9	787,35	331,46
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	378,99	195,99	474,75	267,99	218,13	125,3	397,20	104,8	199,54	197,66
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	114,45	59,19	143,37	80,93	65,88	125,3	119,95	104,8	60,26	59,69
14.3	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	6,22	3,29	5,85	2,93	3,28	94,2	6,67	107,3	1,45	5,22
14.4	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	11,70	7,02	4,88	0,0	11,70	0,0	7,02	4,68
14.5	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	10,02	9,01	1,05	0,0	10,42	0,0	10,02	0,00
14.6	Прочие расходы	тыс.руб.	547,01	210,07	872,32	509,06	378,52	159,5	573,27	104,8	509,06	64,21
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1866,82	916,88	3666,49	2023,68	1728,49	196,4	2555,23	136,9	999,02	1556,21
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	994,64	514,37	2174,73	1180,09	1049,35	218,6	1484,68	149,3	523,68	961,00
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	300,38	155,34	656,77	356,39	316,90	218,6	448,37	149,3	158,15	290,22
15.3	Амортизация	тыс.руб.	52,82	26,41	73,14	43,84	29,30	138,5	73,14	138,5	43,84	29,30
15.4	Электроэнергия	тыс.руб.	43,04	19,76	79,00	45,80	37,18	183,6	46,14	107,2	23,28	22,86
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	18,20	9,10	9,48	0,0	18,20	0,0	9,10	9,10
15.6	Средства на страхование	тыс.руб.	38,40	23,04	28,04	23,04	5,00	73,0	28,04	73,0	14,02	14,02
15.7	Плата за предельно допустимые	тыс.руб.	55,02	19,14	80,02	50,88	29,14	145,4	55,02	100,0	27,51	27,51

	выбросы (сбросы) загрязняющих веществ											
15.8	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	3,00	1,50	3,90	1,95	1,95	130,0	3,90	130,0	1,95	1,95
15.8.1	транспортный налог	тыс.руб.	3,00	1,50	3,90	1,95	1,95	130,0	3,90	130,0	1,95	1,95
15.9	Прочие расходы	тыс.руб.	379,52	157,32	552,69	312,59	250,18	145,6	397,74	104,8	197,49	200,25
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	16232,57	7367,58	19629,84	10695,51	11527,19	120,9	18188,42	112,0	10695,53	7492,49
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	25,00	12,50	180,00	90,00	90,00	720,0	180,00		90,00	90,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	16257,57	7380,08	19809,84	10785,51	11617,19	121,8	18368,42	113,0	10785,53	7582,49
19	Недополученный по независящим причинам доход	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
20	НВВ	тыс.руб.	16257,57	7380,08	19809,84	10785,51	11617,19	121,8	18368,42	113,0	10785,53	7582,49
21	Тариф	руб./Гкал	1009,79	1143,14	1257,38	1143,14	1838,22	124,52	1165,89	115,5	1143,14	1199,80

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 8727,53 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации в размере 1568,8 тыс.м3. Средневзвешенная цена газа на 2014 год рассчитана с учетом групп потребителей (5 и 6 группы) и принята в размере 5563,19 руб./тыс.м3 (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 66,8 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 66,81 тыс. руб., исходя из объема воды 2,3 тыс. м3 - принятого по предложению организации (собственное водоснабжение) – и себестоимости 1 м3 воды в размере 29,04 руб./м3 (без НДС). В связи с отсутствием централизованного водоснабжения на эксплуатируемых объектах (котельных) воду для подпитки системы отопления организация использует из шахтных колодцев погружными насосами.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2927,1 тыс. руб., с учетом индексации. К расчету принята численность в количестве 50-ти человек и среднемесячная заработная плата 7317,83 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.). По факту 2012 года среднемесячная заработная плата операторов составляла 5040 руб. В 2013 году организацией в целях доведения до уровня отраслевого тарифного соглашения по организациям жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан произведена индексация заработной платы с 01.01.2013 г и с 01.07.2013 г.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 883,9 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 934,5 тыс. руб. Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 217,4 тыс. кВт.ч. Тариф одноставочный (НН) со среднегодовым ростом 107,2% составил 4,30 руб./ кВт.ч. (с учетом НДС).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 976,5 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 184,8 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 88,4 тыс. руб. – согласно представленного расчета амортизационных отчислений;

- затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты в сумме 888,1 тыс. руб., на уровне утвержденных в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1119,2 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 398,8 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 397,2 тыс. руб. – принят на уровне утвержденного в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048. В 2013 году организацией (по предписанию Ростехнадзора) увеличена штатная численность цехового персонала на 1 ед. К расчету на 2014 год принят персонал в кол-ве 2 чел., среднемесячная заработная плата 16550,00 руб.);

- отчисления на социальные нужды – 119,9 тыс. руб. (30,2%);

- расходы на охрану труда – 10,4 тыс. руб. приняты по предложению организации

- прочие общепроизводственные расходы приняты на уровне утвержденных в 2013 году, согласно представленным документам, с учетом индекса-дефлятора 1,048 и составили 573,3 тыс. руб. Расходы по техобслуживанию котельных приняты с учетом факта 2012 года и с учетом снижения количества котельных. Снижение к проекту организации составило 299,0 тыс. руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2555,2 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 1111,3 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1484,7 тыс. руб., со снижением к проекту на 690,0 тыс. руб. К расчету принята численность 7 человек согласно штатного расписания, организация занимается услугами теплоснабжения, прочих видов деятельности не осуществляет, среднемесячная заработная плата – 17675,00 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 448,4 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация общехозяйственного имущества принята в сумме 73,1 тыс. руб. - по предложению организации.

- средства на страхование приняты по предложению организации в сумме 28,0 тыс. руб., на основании представленных договоров страхования;

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ приняты согласно представленной декларации и составили 55,0 тыс. руб.;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в размере 3,9 тыс. руб. по предложению организации, в т.ч.:

- транспортный налог 3,9 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 397,7 тыс. руб., на уровне утвержденных на 2013 год, с учетом индекса-дефлятора 104,8%, со снижением к проекту на 154,9 тыс. руб. – не приняты выплаты за разъездной характера работ, как необоснованные.

9. Валовая прибыль принята в сумме 180,0 тыс. руб. - по предложению организации, в том числе:

- прибыль на прочие цели 180,0 тыс. руб. (в том числе услуги банка 25,0 тыс. руб.)

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 18368,4 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 4034,3 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ООО «Теплосервис»:

с 1 января 2014 года – 1143,14 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1199,80 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,0% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме

некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-104/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» расположено по адресу РТ, Дрожжановский район, с. Старое Дрожжаное, ул. Ленина, 30.

Руководитель организации - директор Хисамов Рамиль Мидехатович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 13 котельных, (9 котельных эксплуатируются по концессионному соглашению, 4 котельные по договору о закреплении государственного имущества на праве хоз.ведения с Палатой имущественных и земельных отношений Дрожжановского муниципального района).

Протяженность тепловых сетей составляет 1727,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 67,0%.

Баланс производства тепловой энергии.

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог.)	2014г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	14980,0	13160,0	16200,0	16200,0	123,1
2	собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Потери	300,0	300,0	300,0	300,0	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	14680,0	12860,0	15900,0	15900,0	123,6
4.1	население	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.2	бюджетные потребители	14464,0	12700,0	15506,0	15506,0	122,1
4.3	прочие потребители	191,0	160,0	394,0	394,0	246,3

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 16200,0 Гкал,
- потери тепловой энергии – 300,0 Гкал (1,9%);
- полезный отпуск – 15900,0 Гкал (98,1%), в т.ч. реализуется:
- бюджетные потребители – 15506,0 Гкал (97,5%);
- прочим потребителям – 394,0 Гкал (2,5%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражена прибыль в сумме 1 891,63 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2012 года произошло по следующим статьям:

- Общехозяйственные расходы - на 3242,3 тыс. руб.;
- Затраты на ремонт - на 424,8 тыс. руб.

По факту 2012 года полезный отпуск тепловой энергии увеличился на 1824,0 Гкал (114,2%), в связи с передачей в эксплуатацию в 2012 году дополнительно 1 котельной (плавательного бассейна), в том числе:

- по группе «население» - снижение на 175,0 Гкал;
- по группе «бюджетные потребители» - увеличение на 1996,0 Гкал

На 2014 год организация планирует увеличение поставки тепловой энергии, по отношению к утвержденным объемам 2013 года на 3040,0 Гкал (23,6%).

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 21061,0 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1143,43 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;
- с 1 июля – 1506,67 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 131,8% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2014 год одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 19.09.2013г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ – 100,0%;
- электрическая энергия – 107,2%;
- индекс потребительских цен – 104,8%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

Значения по статьям затрат ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» с календарной разбивкой на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2013 год		Предложение организации на 2014 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год с учетом индексации	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	13160,00	6580,00	16200,00	8120,00	8080,00	123,1	16200,00	123,1	8120,00	8080,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
4	Потери	Гкал	300,00	150,00	300,00	150,00	150,00	100,0	300,00	100,0	150,00	150,00
4.1	Горячая вода	Гкал	300,00	150,00	300,00	150,00	150,00	100,0	300,00	100,0	150,00	150,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	12860,00	6430,00	15900,00	7970,00	7930,00	123,6	15900,00	123,6	7970,00	7930,00
5.1	население	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	7930,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
5.2	бюджет	Гкал	12700,00	6350,00	15506,00	7770,00	7736,00	122,1	15506,00	122,1	7770,00	7736,00
5.3	прочие	Гкал	160,00	80,00	394,00	200,00	194,00	246,3	394,00	246,3	200,00	194,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	7559,22	3786,59	9196,01	3786,59	6220,83	121,7	9208,64	121,8	4913,08	4295,56
6.1	Газ природный	тыс.руб.	7559,22	3786,59	9196,01	3786,59	6220,83	121,7	9208,64	121,8	4913,08	4295,56
6.1.1	Объем газа	тыс.м.3	1500,00	700,00	1700,00	700,00	1000,00	113,3	1700,00	113,3	907,00	793,00
6.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5039,48	5409,42	5409,42	5409,42	6220,83	107,3	5416,85	107,5	5416,85	5416,85
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	47,70	24,76	48,98	24,49	25,52	102,7	41,94	87,9	20,59	21,35
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	45,48	23,83	44,18	22,09	23,02	97,1	37,14	81,7	18,19	18,95
7.1.1	объем воды на техн.нужды	тыс.м3	1,60	0,80	1,60	0,80	0,80	100,0	1,32	82,4	0,66	0,66
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	2,22	0,93	4,80	2,40	2,50	216,2	4,80	216,2	2,40	2,40
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2444,00	1269,00	2538,00	1269,00	1338,80	103,8	3176,96	0,0	1286,77	1890,20

9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	738,09	383,24	766,48	383,24	404,32	103,8	959,44	130,0	388,60	570,84
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	830,40	438,70	587,77	293,89	329,15	70,8	586,60	70,6	293,30	293,30
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	164,20	82,10	110,00	55,00	55,00	67,0	108,20	65,9	54,10	54,10
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	521,70	196,40	984,00	492,00	511,32	188,6	984,00	188,6	158,54	825,46
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	64,00	32,00	32,00	0,0	64,00	0,0	32,00	32,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	521,70	196,40	920,00	460,00	479,32	176,3	920,00	176,3	126,54	793,46
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	151,00	75,00	79,19	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	943,10	484,34	986,74	493,37	515,51	104,6	1004,37	106,5	519,55	484,82
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	160,16	83,16	168,00	84,00	88,62	104,9	167,85	104,8	84,00	83,85
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	48,37	25,11	50,74	25,37	26,76	104,9	50,69	104,8	25,37	25,32
14.3	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	16,00	8,00	8,34	0,0	16,00	0,0	8,00	8,00
14.4	Прочие расходы	тыс.руб.	734,57	376,07	752,00	376,00	391,79	102,4	769,83	104,8	402,18	367,65
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1187,75	612,65	4406,07	2155,54	2363,25	371,0	2475,83	208,4	1518,71	957,12
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	370,03	192,13	2200,00	1100,00	1160,50	594,5	1321,00	0,0	876,62	444,38
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	111,75	58,02	664,40	332,20	350,47	594,5	398,94	357,0	264,74	134,20
15.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	284,00	142,00	142,00	0,0	170,40	0,0	85,20	85,20
15.4	Электроэнергия	тыс.руб.	273,96	144,74	427,47	213,74	239,38	156,0	214,25	78,2	107,13	107,13
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00

15.6	Средства на страхование	тыс.руб.	26,40	13,20	26,00	13,00	13,00	98,5	26,00	98,5	13,00	13,00
15.7	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	20,00	10,00	74,00	37,00	37,00	370,0	20,00	100,0	10,00	10,00
15.8	Арендная плата	тыс.руб.	11,10	5,55	14,00	7,00	7,00	126,1	14,00	126,1	7,00	7,00
15.9	Лизинговые платежи	тыс.руб.	153,10	76,55	154,00	77,00	77,00	100,6	0,00	0,0	0,00	0,00
15.10	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	75,20	37,60	167,00	36,00	131,00	222,1	158,00	210,1	79,00	79,00
15.10.1	транспортный налог	тыс.руб.	3,20	1,60	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.10.2	земельный налог	тыс.руб.	2,00	1,00	2,00	1,00	1,00	100,0	2,00	100,0	1,00	1,00
15.10.3	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	70,00	35,00	165,00	35,00	130,00	235,7	156,00	222,9	78,00	78,00
15.11	Прочие расходы	тыс.руб.	146,21	74,86	395,20	197,60	205,90	270,3	153,23	104,8	76,02	77,21
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	14271,96	7195,69	19665,05	8973,11	11787,89	137,8	18437,78	129,2	9099,14	9338,64
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	320,00	156,55	300,00	140,00	160,00	93,8	200,00	62,5	14,00	186,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	14591,96	7352,24	19965,05	9113,11	11947,89	136,8	18637,78	127,7	9113,14	9524,64
19	НВВ	тыс.руб.	14591,96	7352,24	19965,05	9113,11	11947,89	136,8	18637,78	127,7	9113,14	9524,64
20	Тариф	руб./Гкал	1134,68	1143,43	1255,66	1143,43	1506,67	110,7	1172,19	103,3	1143,43	1201,09

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 9208,6 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации в размере 1700,0 тыс.м^3. Средневзвешенная цена газа на 2014 год рассчитана с учетом групп потребителей (5 и 6 группы) и принята в размере 5416,85 руб./тыс.м^3 (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 42,6 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 37,8 тыс. руб., исходя из объема воды 1,3 тыс. м^3 - принятого по заключению отдела технического аудита и тарифа на воду организации (собственное водоснабжение) - в размере 28,76 руб./м^3 (без НДС), с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 4,2%;

- вспомогательные материалы приняты по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,048 и составили 4,8 тыс. руб.;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 3176,9 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 34-х человек (операторы) – на уровне 2013 года. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.). Среднемесячная заработная плата доведена до уровня отраслевого тарифного соглашения по организациям жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан и составила 11680,00 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 959,44 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 586,6 тыс. руб. Количество электроэнергии принято по заключению отдела технического аудита в размере 108,2 тыс. кВт.ч, с учетом фактического расхода в 2012 году. Тариф одноставочный (НН) со среднегодовым ростом 107,2% составил 5,42 руб./ кВт.ч. (с учетом НДС).

6.Амортизация производственного оборудования принята в сумме 64,0 тыс. руб.- по предложению организации. Основные средства введены в 2011-2012 годах, балансовая стоимость оборудования составляет 324,04 тыс. руб. средняя норма амортизации 19,8%;

7.Затраты на ремонт приняты в сумме 920,0 тыс. руб., в том числе:

- материалы для текущего ремонта - 249,08 тыс. руб. (согласно представленной карточки списания материалов на теплоснабжение);

- ремонт и теплоизоляция труб - сметная стоимость 110,0 тыс. руб. (смета прилагается в производственной программе);

- ремонт котлов КЧМ-5 в котельной н.п Н.Ильмово – сметная стоимость 40,2 тыс. руб. (смета прилагается);

- замена циркуляционного насоса в котельной Ст.Шаймурзино –сметная стоимость 57,0 тыс. руб. (смета прилагается);

- услуги сторонних организаций – 463,7 тыс. руб. (на основании представленных договоров).

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1006,04 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 169,13 тыс. руб. – по предложению организации; численность: 1 чел., среднемесячная заработная плата 14094,17 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 51,08 тыс. руб. (30,2%);

- расходы на охрану труда – 16,0 тыс. руб. приняты по предложению организации

- прочие общепроизводственные расходы приняты на уровне утвержденных в 2013 году с учетом индекса-дефлятора 1,048 и составили 769,83 тыс. руб., расходы приняты согласно представленным документам.

Наименование статей расходов	Предбазовый период
собственный автотранспорт	107,03
тех.обслуживание КИП и автоматики безопасности котлов ОО «ГазтеплоСервис»	319,5
тех.обслуживание газораспредел.сетей и газового оборудования ООО «Газпром трансгаз Казань»	343,3
ИТОГО	769,83

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2475,8 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 1930,2 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1321,0 тыс. руб., со снижением к проекту на 879,0 тыс. руб. Численность административно-управленческого персонала принята в количестве 9-ти человек (согласно штатного расписания и учетной политики организации), среднемесячная заработная плата – 12231,11 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 398,9 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация общехозяйственного имущества принята в сумме 170,4 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 113,6 тыс. руб., расходы приняты в доле, отнесенной на тепловую энергию.

- средства на страхование приняты по предложению организации в сумме 26,0 тыс. руб.;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в размере 158,0 тыс. руб., со снижением к проекту на 9,0 тыс. руб., в т.ч.:

- земельный налог принят в сумме 2,0 тыс. руб. - по предложению организации;

- прочие налоги, обязательные сборы и платежи (налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения) приняты в сумме 156,0 тыс. руб. – с учетом факта 2012 года, снижение к проекту 9 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 153,23 тыс. руб., на уровне утвержденных на 2013 год, с учетом индекса-дефлятора 104,8%, со снижением к проекту на 243,1 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
Оказание консультационных и юридических услуг	90,0
Почтовые расходы	27,23

Услуги связи «Таттелеком»	12,00
Командировочные расходы	24,00
ИТОГО	153,23

9. Валовая прибыль принята в сумме 200,0 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 100,0 тыс. руб., в том числе:

- прибыль на развитие производства 200,0 тыс. руб.

На 2014 год запланирована замена котлов НР-18 на PS-100 в котельной Шаймурзино-2 ед.

Согласно концессионному соглашению (концессионная плата по договору не предусмотрена) средства организации, полученные от хозяйственной деятельности, направляются на реконструкцию недвижимого имущества, входящего в состав перечня объектов, передаваемых по договору концессии. Концедент осуществляет контроль за соблюдением условий настоящего соглашения.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 18637,78 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 2423,2 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»:

с 1 января 2014 года – 1143,43 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013;

с 1 июля 2014 года – 1201,09 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,0% к I полугодию 2014 года.

ООО «Жилищно-коммунальные услуги», расположенное по адресу: РТ, Зеленодольский район, с. Бело-Безводное, ул. Юбилейная, д. 7, за установлением тарифа на тепловую энергию впервые обратилось в 2013 году.

Постановлением Госкомитета от 29.08.2013 № 5-17/тэ организации были установлены тарифы на тепловую энергию на 2013 год в следующих размерах:

- со дня опубликования по 31 декабря 2013 года – 1965,54 руб./Гкал (с учетом НДС).

На 2014 год ООО «Жилищно-коммунальные услуги» не представило в Госкомитет свои предложения об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

В соответствии п.12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 в случае непредставления регулируемой организацией предложения об установлении цен (тарифов) или материалов, открытие дела об установлении цен (тарифов) осуществляется по инициативе органа регулирования.

Организация работает по упрощенной системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источниками теплоснабжения являются 3 котельные, имущественная принадлежность котельных подтверждается следующими документами:

- котельной по адресу Татарстан, Зеленодольский район, с.Б.Ключи - регистрационный № 16-16-22/025/2011-281 – свидетельством о государственной регистрации права от 10 мая 2011 года серия 16-АЕ № 789034;

- котельной по адресу Татарстан, Зеленодольский район, с.Б.Яки - регистрационный № 16-16-22/025/2011-280 – свидетельством о государственной регистрации права от 10 мая 2011 года серия 16-АЕ № 789033;

- котельной по адресу Татарстан, Зеленодольский район, с. Бело-Безводное – договором аренды от 20 декабря 2012 года б-н с ООО «Раифские коммунальные сети».

Протяженность тепловых сетей составляет 2670,0 м в двухтрубном исчислении.

При расчете тарифов на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 3591,69 Гкал;

- потери тепловой энергии – 355,0 Гкал (9,9%) - по предложению организации;

- полезный отпуск – 3236,69 Гкал (90,1%), в т. ч. реализуется на:

- собственное потребление – 193,7 Гкал (6,0%);

- бюджетным потребителям – 3025,7 Гкал (93,5%);

- прочим потребителям – 17,29 Гкал (0,5%).

Баланс производства тепловой энергии.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	2013 г. (утв.)	2014 г. (принято ГКРТТ)	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии	Гкал	3591,69	3591,69	100%
3	Потери	Гкал	355,0	355,0	100%
4	Полезный отпуск, в том числе:	Гкал	3236,69	3236,69	100%
4.1	собственное потребление	Гкал	193,7	193,7	100%
4.2	бюджетные потребители	Гкал	3025,7	3025,7	100%
4.3	прочие потребители	Гкал	17,29	17,29	100%

В соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов, разработанного Минэкономразвития России, применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ – 100 %;

- электрическая энергия – 107,2 %;

- индекс потребительских цен – 104,8%;

- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

При формировании тарифов на 2014 год применялся метод экономически обоснованных расходов.

Значения по статьям затрат ООО «Жилищно-коммунальные услуги» с календарной разбивкой на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено органом регулирования, 2013г.			Утверждено органом регулирования, 2014г.				
			Год	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)	Год	Отклонения (среднегодовые), %	Индекс,%	(I-е полугодие)	(II-е полугодие с учетом индексации)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	нет	нет	нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	3591,69	2193,13	1398,56	3591,69	100,0		2193,13	1398,56
5	Потери	Гкал	355,00	216,55	138,45	355,00	100,0		216,55	138,45
4.1	Горячая вода	Гкал	355,00	216,55	138,45	355,00	100,0		216,55	138,45
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	3236,69	1976,58	1260,11	3236,69	100,0		1976,58	1260,11
5.1	Горячая вода	Гкал	3236,69	1976,58	1260,11	3236,69	100,0		1976,58	1260,11
5.1.1	собственное потребление	Гкал	193,70	118,16	75,54	193,70	100,0		118,16	75,54
5.1.2	бюджетные потребители	Гкал	3025,70	1847,95	1177,75	3025,70	100,0		1847,95	1177,75
5.1.3	прочие потребители	Гкал	17,29	10,47	6,82	17,29	100,0		10,47	6,82
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	2580,60	1475,48	1105,12	2789,54	108,1		1687,79	1101,75
6.1	Газ природный	тыс.руб.	2580,60	1475,48	1105,12	2789,54	108,1		1687,79	1101,75
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	527,07	318,90	208,17	527,07	100,0		318,90	208,17
6.1.2	Цена газа	руб./тыс.м3	4896,13	4626,77	5308,76	5292,54	108,1	1,000	5292,54	5292,54
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	78,00	38,98	38,98	86,31	110,7		42,39	43,92
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	49,16	24,58	24,58	55,24	112,4	1,040	27,08	28,16
	объем	тыс.м3	1,79	0,90	0,90	1,79	100,0		0,90	0,90
	тариф	руб./м3	27,44	27,44	27,44	30,83	112,4		30,23	31,44
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	8,00	4,00	4,00	8,00	100,0	1,000	4,00	4,00
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	20,84	10,4	10,4	23,07	110,7	1,040	11,31	11,76
	объем		1,075	0,54	0,54	1,075	100,0		0,54	0,54
	тариф		19,39	19,39	19,39	21,46	110,7		21,04	21,88
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1156,20	635,91	520,29	1156,20	100,0	1,000	635,91	520,29
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	346,86	190,77	156,09	346,86	100,0		190,77	156,09
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	259,17	150,73	108,44	259,20	100,0	1,000	150,76	108,44
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	45,63	26,54	19,09	45,63	100,0		26,54	19,09
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	123,40	104,90	18,50	123,40	100,0		104,90	18,50
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	37,00	18,50	18,50	37,00	100,0		18,50	18,50
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	86,40	86,40	0,00	86,40	100,0	1,000	86,40	0,00

12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	524,06	428,53	95,53	524,06	100,0		428,53	95,53
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	115,60	57,80	57,80	115,60	100,0	1,000	57,80	57,80
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	34,68	17,34	17,34	34,68	100,0		17,34	17,34
14.3	Амортизация	тыс.руб.	25,78	12,89	12,89	25,78	100,0		12,89	12,89
14.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	15,00	7,50	7,50	15,00	100,0	1,000	7,50	7,50
14.8	Прочие расходы	тыс.руб.	333,00	333,00	0,00	333,00	100,0	1,000	333,00	0,00
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1107,54	673,70	433,84	1107,54	100,0		643,99	463,55
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	290,00	145,00	145,00	290,00	100,0	1,000	145,00	145,00
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	87,00	43,50	43,50	87,00	100,0		43,50	43,50
15.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	15,24	7,62	7,62	15,24	100,0		7,62	7,62
15.10	Арендная плата	тыс.руб.	465,14	269,00	196,14	465,14	100,0		269,00	196,14
15.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	83,16	41,58	41,58	83,16	100,0		41,58	41,58
15.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	10,44	5,22	5,22	10,44	100,0		5,22	5,22
15.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	72,72	36,36	36,36	72,72	100,0		36,36	36,36
15.13	Прочие расходы	тыс.руб.	167,00	167,00	0,00	167,00	100,0	1,000	137,29	29,71
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	6175,84	3699,00	2476,79	6393,11	103,5		3885,04	2508,07
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	6175,84	3699,00	2476,79	6393,11	103,5		3885,04	2508,07
21	НВВ	тыс.руб.	6175,84	3699,00	2476,79	6393,11	103,5		3885,04	2508,07
22	Тариф	руб./Гкал	1908,07	1871,41	1965,54	1975,20	103,5		1965,54	1990,36

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 2789,54 тыс. руб. Объем газа принят на уровне 2013 года 527,07 тыс.м^3. Цена газа для 5 группы потребления на 2014г. принята в размере 5292,54 руб./тыс.м^3 (с НДС) на уровне 2 полугодия 2013 г.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 86,31 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 55,24 тыс. руб. по тарифам ООО «Жилищно-коммунальные услуги» с учетом индексации. Объем воды на технологические нужды принят в размере 1,792 тыс.м.^{3} на уровне 2013г.

- вспомогательные материалы приняты в сумме 8,0 тыс. руб. Количество хим.реагентов принято в объеме - 100 тн.;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 23,07 тыс. руб. по тарифам ООО «Жилищно-коммунальные услуги» с учетом индексации. Объем водоотведения принят в размере 1,792 тыс.м.^{3} на уровне 2013г.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 1156,20 тыс. руб. Численность ППП принята в количестве 15 человек (12 – операторов котельной, 3 слесаря), на уровне 2013г. Среднемесячная заработная плата составляет 8759,49 руб. Операторы котельных (12 чел.) приняты с учетом отопительного сезона – 8 месяцев.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,0% от ФОТ производственного персонала и составят 346,86 тыс.руб.

5. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 259,20 тыс. руб. Объем электрической энергии принят на уровне 2013 г. в количестве 45,63 тыс. кВт.ч. Средневзвешенный одноставочный тариф (НН) учтен в размере 5,68 руб./кВтч.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 123,4 тыс. руб., на уровне 2013 г., в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 37,0 тыс. руб., по предложению организации;

- затраты на материалы для текущего ремонта приняты в сумме 86,4 тыс. руб. (материалы).

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 524,06 тыс. руб., на уровне 2013 г., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 115,6 тыс.руб. Численность принята в количестве 1 человека (мастер по котельным), среднемесячная заработная плата составляет 9633,33 руб.;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 34,68 тыс.руб.;

- амортизация принята в сумме 25,78 тыс.руб.;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 15,00 тыс.руб.;

- прочие расходы приняты в сумме 333,00 тыс.руб., в т.ч.:

расходы на тех. обслуживание котельных в сумме 99,0 тыс. руб.;

тех. обслуживание КИП и А в сумме 216,0 тыс. руб.;

страхование котельных 18,0 тыс. руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1107,54 тыс. руб. на уровне 2013 года, в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 290,00 тыс.руб. (численность АУП 2 человека, среднемесячная заработная плата 12083,33 руб.);

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 87,00 тыс.руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята в сумме 15,24 тыс.руб.;

- арендная плата за пользование котельной принята в сумме 465,14 тыс.руб.;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) приняты в сумме 83,16 тыс.руб.;

- прочие расходы приняты в сумме 167,00 тыс.руб.

9. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 6393,11 тыс. руб. с ростом 103,5% к уровню 2013 года.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Жилищно-коммунальные услуги» потребителям на 2014 год:

- с 1 января 2014 года – 1965,54 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2013;

- с 1 июля 2014 года – 1990,36 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 101,3% к 1 полугодию 2014 г.

ОАО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат», расположенное по адресу РТ, г.Зеленодольск, ул. К.Маркса, д. 48, за установлением тарифа на тепловую энергию впервые обратилось в 2013 году.

Постановлением Госкомитета от 21.06.2013 №5-12/тэ организации были установлены тарифы на тепловую энергию на 2013 год в следующих размерах:

- со дня опубликования по 31 декабря 2013 года – 1122,53 руб./Гкал (без учета НДС);

- тариф для населения – 1324,58 руб./Гкал (с учетом НДС).

На 2014 год ОАО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» на 2014 год не представило в Госкомитет свои предложения об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

В соответствии п.12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 в случае непредставления регулируемой организацией предложения об установлении цен (тарифов) или материалов, открытие дела об установлении цен (тарифов) осуществляется по инициативе органа регулирования. Приказом Госкомитета от 19.08.2013 №226 открыто тарифное дело на установление тарифов на тепловую энергию на 2014 год для ОАО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» №20-162/тэ.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, находящиеся в собственности организации.

Протяженность тепловых сетей составляет 1120 м в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии.

Гкал

№ п/п	Показатели	2013г. (утв.)	2014г. (принято ГКРТТ)	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии	24943,91	24943,91	100,0
2	собственные нужды котельной	0	0	0
3	Потери	925,42	925,42	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	24018,49	24018,49	100,0
4.1	собственное потребление	23542,53	23542,53	100,0
4.2	население	399,3	399,3	100,0
4.3	бюджетные потребители	76,66	76,66	100,0

При расчете тарифов на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 24943,91 Гкал;
- потери тепловой энергии – 925,42 Гкал (4%);
- полезный отпуск – 24018,49 Гкал (96%) на уровне 2013 г., в т.ч. реализуется:
- собственное потребление – 23542,53 Гкал (98%);
- население – 399,3 Гкал (1,7%);
- бюджетным потребителям – 76,66 Гкал (0,3%).

В соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов, разработанного Минэкономразвития России, применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ с 1.07.2014 – 100 %;
- электрическая энергия с 01.01.2014 – 107,2 %;
- индекс потребительских цен – 104,8%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

При формировании тарифов на 2014 год применялся метод экономически обоснованных расходов.

Значения по статьям затрат ОАО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» с календарной разбивкой на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Производство и передача тепловой энергии				
			Утверждено на 2013 год	Утверждено органом регулирования на 2014 год		
		Ед.изм.	Год	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с индексацией)
1	2	3	4	5	6	7
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да	-	
2	Выработано	Гкал	24 943,91	24 943,91	12 468,22	12 475,69
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Потери	Гкал	925,42	925,42	462,57	462,85
5.1	Горячая вода	Гкал	925,42	925,42	462,57	462,85
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	24018,49	24 018,49	12 005,65	12 012,84
6.1	Горячая вода	Гкал	24018,49	24 018,49	12 005,65	12 012,84
6.1.1	собственное потребление	Гкал	23542,53	23 542,53	11 767,67	11 774,86
6.1.2	население	Гкал	399,30	399,30	199,65	199,65
6.1.3	бюджетные потребители	Гкал	76,66	76,66	38,33	38,33
6.2	прочие	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	14148,30	14 971,02	7 485,51	7 485,51
7.1	Газ природный	тыс.руб.	14148,30	14 971,02	7 485,51	7 485,51
7.1.1	объем газа	тыс.м3	3341,00	3 341,00	1 670,50	1 670,50
7.1.2	цена газа	руб.тыс.м3	4 234,75	4 481,00	4 481,00	4 481,00
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	540,81	547,59	268,08	279,51
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	183,39	187,70	91,92	95,78
8.1.1	объем воды	тыс.м3	12,82	12,82	6,41	6,41
8.1.2	тариф на водоснабжение	руб.	14,31	14,64	14,34	14,94
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	216,70	216,70	105,80	110,90
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	140,72	143,19	70,36	72,83
8.3.1	объем стоков	тыс.м3	12,26	12,26	6,15	6,11
8.3.2	тариф на водоотведение	руб.	11,44	11,68	11,44	11,92
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2 862,96	2 862,96	1 431,48	1 431,48
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	870,34	870,34	435,17	435,17
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3 837,26	4 113,54	2 056,77	2 056,77
11.1	количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	1001,74	1 001,74	500,87	500,87
11.2	цена на электроэнергию	руб.кВт.ч	3,83	4,11	4,11	4,11
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2 646,52	2 152,26	950,56	1 201,70
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	152,26	152,26	76,13	76,13
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2 494,26	2 000,00	874,43	1 125,57
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00

15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1 385,69	951,99	514,33	437,66
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	417,00	417,00	208,50	208,50
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	126,77	126,77	63,38	63,38
15.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	176,52	189,39	94,69	94,69
15.4.1	количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	46,08	46,08	23,04	23,04
15.4.2	тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	3,83	4,11	4,11	4,11
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	14,70	15,03	7,36	7,67
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	650,70	203,80	140,39	63,41
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	669,54	669,87	334,78	335,09
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	284,20	284,20	142,10	142,10
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	86,40	86,40	43,20	43,20
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	120,00	120,00	60,00	60,00
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	14,70	15,03	7,36	7,67
16.8	Средства на страхование	тыс.руб.	64,80	64,80	32,40	32,40
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	4,14	4,14	2,07	2,07
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	70,38	70,38	35,19	35,19
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	16,10	16,10	8,05	8,05
16.12.2	земельный налог	тыс.руб.	22,08	22,08	11,04	11,04
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	32,20	32,20	16,10	16,10
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	24,92	24,92	12,46	12,46
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	26 961,42	27 139,57	13 476,68	13 662,89
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00		
18.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00		
19	Товарная продукция	тыс.руб.	26 961,42	27 139,57	13 476,68	13 662,89
20	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00		
21	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00	0,00		
22	НВВ	тыс.руб.	26 961,42	27 139,57	13 476,68	13 662,89
23	Тариф	руб./Гкал	1 122,53	1 129,95	1 122,53	1 137,36
23.1	Тариф для населения	руб./Гкал	1 324,58		1 324,58	1 342,08

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 14971,02 тыс. руб. Объем газа принят на уровне 2013 года 3341 тыс.м^3. Цена газа для 4 группы потребления на 2014г. принята в размере 4481 руб./тыс.м^3 (без учета НДС) на уровне стоимости на 2 полугодие 2013г.

2. Расходы на сырье, основные материалы приняты в сумме 547,59 тыс. руб., в том числе:

- затраты на воду на технологические цели приняты в сумме 187,7 тыс. руб. по тарифам ОАО «Зеленодольск - Водоканал» с учетом индексации с 1 июля 2014 года. Объем воды на технологические нужды принят в размере 12,82 тыс.м.^{3} на уровне 2013г.

- вспомогательные материалы приняты на уровне 2013г. составили 216,7 тыс. руб. Количество соли принято в объеме - 64 тн.;

- затраты на водоотведение приняты в сумме 143,19 тыс. руб. по тарифам ОАО «Зеленодольск - Водоканал» с учетом индексации с 1 июля 2014 года. Объем водоотведения принят в количестве 12,26 тыс.м.^{3} на уровне 2013г.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала в сумме 2862,96 тыс. руб. Численность ППП принята в количестве 11 человек (5 – операторов котельной, 3 –аппаратчика ХВО, 3 - слесаря КИПиА), на уровне 2013г. Среднемесячная заработная плата составляет 21689,14 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,4% от ФОТ производственного персонала и составят 870,34 тыс. руб.

5. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 4113,54 тыс. руб. Объем электрической энергии принят на уровне 2013 г. в количестве 1001,74 тыс. кВт.ч. Средневзвешенный одноставочный тариф (СН2) учтен в размере 4,11 руб./кВт.ч. с учетом индекса-дефлятора 107,2% к уровню 2013г.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 2152,26 тыс. руб., со снижением 18,33% к уровню 2013 г., в том числе:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 152,26 тыс.руб.;

- затраты на ремонт приняты в сумме 2000,00 тыс.руб. со снижением 19,8% к уровню 2013 г., в том числе:

фонд оплаты труда ремонтного персонала принят в сумме 761,4 тыс. руб. (численность – 3 человека). Средняя заработная плата составляет 21150,00 руб.;

отчисления на социальные нужды – в сумме 231,46 тыс. руб.;

услуги сторонних организаций и материалы – в сумме 1007,14 тыс.руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 951,99 тыс. руб., со снижением 31,3%, к уровню 2013 г., в том числе:

- фонд оплаты труда принят на уровне 2013 г. в сумме 417,00 тыс.руб.;

- отчисления на соц. нужды приняты на уровне 2013 г. в сумме 126,77 тыс.руб.;

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 189,23 тыс.руб. Объем электрической энергии принят на уровне 2013 г. в количестве 46,08 тыс. кВт.ч. Средневзвешенный одноставочный тариф (СН2) учтен в размере 4,11 руб./кВт.ч. с учетом индекса-дефлятора 107,2% к уровню 2013г.;

- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 15,03 тыс.руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года, в том числе:

затраты на воду приняты в сумме 8,49 тыс. руб.;

затраты на водоотведение приняты в сумме 6,54 тыс. руб.

Объемы воды и стоков приняты в размере 0,58 тыс.м.^{3} и 0,56 тыс.м.^{3} соответственно, на уровне 2013г.

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 203,8 тыс.руб. со снижением 68,7%, не принято выполнение проектных работ по замене автоматики котла в размере 446,9 тыс.руб., которое планировалось выполнить в 2013г.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 669,87 тыс. руб., на уровне 2013г., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 284,20 тыс.руб.;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 86,40 тыс.руб.;

- затраты на ремонт приняты на уровне 2013 г. в сумме 120,00 тыс.руб.;

- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 15,03 тыс.руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года, в том числе:

затраты на воду приняты в сумме 8,49 тыс. руб.;

затраты на водоотведение приняты в сумме 6,54 тыс. руб.

Объемы воды и стоков приняты в размере 0,58 тыс.м.^{3} и 0,56 тыс.м.^{3} соответственно, на уровне 2013г.

- средства на страхование приняты на уровне 2013 г. в сумме 64,80 тыс.руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята в сумме 4,14 тыс.руб.;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) приняты в сумме 70,38 тыс.руб.

9. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 27139,57 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат» потребителям на 2014 год:

- с 1 января 2014 года – 1122,53 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2013;

- с 1 июля 2014 года – 1137,36 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 101,3% к 1 полугодию 2014 г.

Тарифы для населения на 2014 год:

- с 1 января 2014 года – 1324,58 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2013;

- с 1 июля 2014 года – 1342,08 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 101,3% к 1 полугодию 2014 г.

ООО «ВодоТехноСервис», расположенное по адресу п. Кукмор, ул. Ленина, д.148, за установлением тарифа на тепловую энергию впервые обратилось в 2013 году.

Руководитель ООО «ВодоТехноСервис» – директор Гимадиев Наиль Габдулхаевич.

Постановлением Госкомитета от 18.07.2013 № 5-15/тэ организации были установлены тарифы на тепловую энергию на 2013 год в следующих размерах:

- со дня опубликования по 31 декабря 2013 года – 1984,24 руб./Гкал (с учетом НДС).

На 2014 год ООО «ВодоТехноСервис» не представило в Госкомитет свои предложения об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

В соответствии п.12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 в случае непредставления регулируемой организацией предложения об установлении цен (тарифов) или материалов, открытие дела об установлении цен (тарифов) осуществляется по инициативе органа регулирования.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «ВодоТехноСервис» обеспечивает тепловой энергией (отопление в горячей воде) бюджетные учреждения.

Источником тепловой энергии являются 40 котельных с установленной мощностью 17,08 Гкал/час. Котельные эксплуатируются по договору субаренды, субарендодателем является ООО «Инженерные сети».

Протяженность сетей отопления в двухтрубном исчислении составляет 4597,0 м.

Баланс производства тепловой энергии.

Гкал.

№ п/п	Показатели	2013 г. (утв.)	2014 г. (принято ГКРТТ)	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии	24872,1	24872,1	100,0
	Собственные нужды котельной	208,0	208,0	100,0
2	Потери	1804,1	1804,1	100,0
3	Полезный отпуск в том числе:	22860,0	22860,0	100,0
3.1.	бюджетные потребители	22860,0	22860,0	100,0

При расчете тарифа на 2014 год приняты показатели баланса тепловой энергии на уровне 2013 года:

- производство тепловой энергии – 24872,1 Гкал;
- собственные нужды котельной – 208,0 Гкал (0,8%);
- потери тепловой энергии – 1804,1 Гкал (7,3%),
- полезный отпуск – 22860,0 Гкал (91,9%),

в том числе:

- отпуск бюджетным потребителям – 22860,0 Гкал (100,0%).

В соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2014 год и плановый

период 2015 и 2016 годов, разработанного Минэкономразвития России, применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ – 100 %;
- электрическая энергия – 107,2 %;
- индекс потребительских цен – 104,8%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

При формировании тарифов на 2014 год применялся метод экономически обоснованных расходов.

Значения по статьям затрат ООО «ВодоТехноСервис» с календарной разбивкой на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено органом регулирования на 2013 год			Утверждено органом регулирования на 2014 год				
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год (с учетом индексации)	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Индекс	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет				-	-
2	Выработано	Гкал	25354,00	15153,50	9718,60	25354,00	100,0		15153,50	9718,60
3	Собственные нужды котельных	Гкал	208,00	126,00	82,00	208,00	100,0		126,00	82,00
4	Потери	Гкал	2286,00	1100,50	703,60	2286,00	100,0		1100,50	703,60
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	22860,00	13927,00	8933,00	22860,00	100,0		13927,00	8933,00
5.1	Горячая вода	Гкал	22860,00	13927,00	8933,00	22860,00	100,0		13927,00	8933,00
5.1.1	Бюджетные потребители	Гкал	22860,00	13927,00	8933,00	22860,00	100,0		13927,00	8933,00
6	Топливо на технологические цели, в т.ч.:	тыс.руб.	17622,01	10147,37	7474,64	19117,54	108,5		11646,98	7470,56
6.1	Газ природный	тыс.руб.	17622,01	10147,37	7474,64	19117,54	108,5	1,000	11646,98	7470,56
6.1.1	Цена газа	руб.тыс.м3	5039,73	4765,14	5467,44	5467,44	108,5		5467,44	5467,44
6.1.2	Объем газа	тыс.м3	3496,62	2129,50	1367,12	3496,62	100,0		2130,25	1366,37
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	189,94	113,31	76,63	201,28	106,0		121,31	79,96
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	98,10	58,08	40,03	104,32	106,3		62,61	41,71
7.1.1	Тариф на воду	руб.м3	23,24	22,55	24,31	24,71	106,3	1,042	24,31	25,33
7.1.2	Объем воды	тыс.м3	4,22	2,58	1,65	4,22	100,0		2,58	1,65
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	49,82	30,39	19,43	52,21	104,8	1,048	31,85	20,36
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	42,01	24,84	17,17	44,75	106,5		26,86	17,89
7.3.1	Тариф на водоотведение	руб.м3	24,28	23,54	25,45	25,87	106,5	1,042	25,45	26,52
7.3.2	Объем стоков	тыс.м3	1,73	1,06	0,67	1,73	100,0		1,06	0,67
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	8216,56	4108,28	4108,28	8610,95	104,8	1,048	4305,48	4305,48
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производств. рабочих	тыс.руб.	2481,40	1240,70	1240,70	2600,51	104,8		1300,25	1300,25
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3180,51	1853,38	1327,14	3402,92	107,0		2075,78	1327,14
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	652,00	397,72	254,28	652,00	100,0		397,72	254,28
10.2	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	4,88	4,66	5,22	5,22	107,0	1,000	5,22	5,22
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	2090,76	1275,36	815,40	2191,12	104,8		2094,20	96,91

11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2090,76	1275,36	815,40	2191,12	104,8	1,048	2094,20	96,91
12	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в том числе:	тыс.руб.	4515,36	2693,62	1821,74	4732,10	104,8		2822,91	1909,19
12.1	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	156,00	78,00	78,00	163,49	104,8	1,048	81,74	81,74
12.2	Прочие расходы	тыс.руб.	4359,36	2615,62	1743,74	4568,61	104,8	1,048	2741,17	1827,44
13	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	1867,25	1006,55	860,69	2531,38	135,6		2066,21	465,17
14.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	227,30	113,65	113,65	714,56	314,4		357,28	357,28
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	68,65	34,32	34,32	215,80	314,4		107,90	107,90
14.3	Средства на страхование	тыс.руб.	10,00	10,00	0,00	10,00	100,0		10,00	0,00
14.4	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	12,00	12,00	0,00	12,00	100,0		12,00	0,00
14.5	Арендная плата	тыс.руб.	600,00	300,00	300,00	600,00	100,0		600,00	0,00
14.6	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
14.7	Непроизводственные расходы (налоги и др. обязательные платежи и сборы), в т.ч.:	тыс.руб.	330,00	165,00	165,00	330,00	100,0		330,00	0,00
14.8	др. налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	330,00	165,00	165,00	330,00	100,0		330,00	
14.13	Прочие расходы	тыс.руб.	619,30	371,58	247,72	649,03	104,8	1,048	649,03	0,00
15	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	40163,79	22438,56	17725,22	43387,80	108,0		26433,13	16954,67
16	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
17	Товарная продукция	тыс.руб.	40163,79	22438,56	17725,22	43387,80	108,0		26433,13	16954,67
18	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
19	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
20	НВВ	тыс.руб.	40163,79	22438,56	17725,22	43387,80	108,0		26433,13	16954,67
21	Тариф	руб./Гкал	1756,95	1611,16	1984,24	1897,98	108,0		1897,98	1897,98

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 19117,54 тыс. руб. Объем газа принят на уровне 2013 года 3496,62 тыс.м^3.

Котельные относятся к V, VI группам потребителей. Средневзвешенная цена газа на 2014г. принята в размере 5467,44 руб./тыс.м^3 (с НДС) на уровне 2 полугодия 2013 г.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 201,28 тыс. руб., в том числе:

- затраты на воду на технологические цели приняты в сумме 104,32 тыс. руб. по тарифам ООО «ВодоТехноСервис» с учетом индексации с 1 июля 2014 года. Объем воды на технологические нужды принят в размере 4,22 тыс.м.^{3} на уровне 2013г.

- химреагенты приняты на уровне 2013г. с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 52,21 тыс. руб.;

- затраты на водоотведение приняты в сумме 25,87 тыс. руб. по тарифам ООО «ВодоТехноСервис» с учетом индексации с 1 июля 2014 года. Объем стоков принят в размере 1,73 тыс.м.^{3} на уровне 2013г.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 8610,95 тыс. руб. Численность ППП принята в количестве 84 человека на уровне 2013 г. (80 операторов и 4 мастера), на уровне 2013 г. Среднемесячная заработная плата составляет 13308,59 тыс. руб. (операторы котельных приняты с учетом отопительного сезона – 8 мес.).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 2600,51 тыс.руб.

5. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 3402,92 тыс. руб. Объем электрической энергии принят на уровне 2013 г. в количестве 652,00 тыс. кВт.ч. Средневзвешенный одноставочный тариф (НН) учтен в размере 5,22 руб./кВтч.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 2191,12 тыс. руб. с учетом индексации 104,8% к уровню 2013г., в т.ч.:

- ФОТ ремонтного персонала (9 штат.ед.) 1219,14 тыс. руб. (средняя заработная плата составит11288,3 руб.);

- отчисления на социальные нужды 368,18 тыс. руб.;

- материалы на текущий ремонт в сумме 603,80 тыс. руб.

7. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 4732,10 тыс. руб., к уровню 2013г., в том числе:

- расходы на охрану труда в сумме 163,49 тыс.руб.;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 4568,61 тыс.руб. в т.ч.:

тех.обслуживание КИП и А котлов, оборудования – 871,97 тыс.руб.;

тех.обслуживание газового хозяйства – 1040,24 тыс.руб.;

поверка приборов учета – 344,10 тыс.руб.;

тех.обслуживание электрооборудования и заземления – 382,24 тыс.руб.;

заправка огнетушителей – 16,41 тыс.руб.;

периодичный осмотр дымоходов и вентканалов – 104,8 тыс.руб.;

экспертиза дымовой трубы – 172,92 тыс.руб.;
расходы на подготовку и переподготовку кадров – 11,95 тыс.руб.;
услуги автотранспорта (расходы на покупку ГСМ) – 761,90 тыс.руб.;
услуги связи – 104,8 тыс.руб.;
ремонт электродвигателей – 279,19 тыс.руб.;
материалы, инструменты – 217,98 тыс.руб.
огнетушители – 132,05 тыс.руб.;

прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 128,05 тыс.руб., в том числе: тех.документация, командировочные, услуги ТБО, услуги СЭС, мед.аптечка.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2531,38 тыс.руб. в т.ч.:

- фонд оплаты АУП учтен в доле, приходящейся на тепловую энергию, согласно представленной в Госкомитет учётной политике, в сумме 714,56 тыс.руб с учетом индексации;
- отчисления на социальные нужды учтены в размере 30,2 % от ФОТ и составят 215,80 тыс. руб.;
- средства на страхование приняты в сумме 10,00 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы учтена в сумме 12,00 тыс. руб.;
- арендная плата за пользование котельной принята в сумме 600,00 тыс.руб.;
- налог при упрощенной системе налогообложения учтен в сумме 330,00 тыс. руб.;
- прочие расходы приняты в сумме 649,03 тыс.руб., в том числе: услуги сторонних организации в сумме 338,19 тыс.руб. по предложению организации.

9. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 43387,8 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ООО «ВодоТехноСервис» потребителям на 2014 год:

- с 1 января 2014 года – 1897,98 руб./Гкал (с учетом НДС) – со снижением 4,35% к тарифу, утвержденному на 31.12.2013;
- с 1 июля 2014 года – 1897,98 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне 1 полугодия 2014 г.

На основании заявления **ООО «КамгэсЗЯБ»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Госкомитета от 26.04.2013г. № 113 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-64/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «КамгэсЗЯБ» расположено по адресу: г. Набережные Челны, ул. Гидростроителей, д.15.

Руководитель организации – генеральный директор Петров Владимир Иванович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная. Средняя загруженность котельной – 58,5%.

Протяженность тепловых сетей составляет 5938,3 м. в двухтрубном исчислении, в том числе:

сети отопления – 4461,3 м;

паропровод – 1277,0 м.;

конденсатопровод – 200,0 м.

Баланс производства тепловой энергии.

(Гкал)

№ п/п	Показатели	Фактические данные за 2012 год	Принято ГКРТТ на 2013г.	Прогноз организации на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Отклонение к 2013г. (%)
1	2		3	4	5	6
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	60578,0	75337,8	66431,0	66431,0	85,9
2	собственные нужды котельных (Гкал)	3242,0	1797,0	3660,0	3660,0	95,7
3	Потери (Гкал)	6374,1	5112,6	5112,6	5112,6	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	50961,9	68428,2	57658,4	57658,4	84,3
4.1	Собственное потребление	41439,2	58403,2	47853,4	47853,4	81,9
4.1.1	горячая вода	12401,2	15805,0	13476,0	13476,0	90,1
4.1.2	отборный пар (от 2,5 до 7,0 кгс/см^2)	14454,0	22271,0	16044,4	16044,4	72,0
4.1.3	отборный пар (от 7,0 до 7,0 кгс/см^2)	14584,0	20327,2	18333,0	18333,0	90,2
4.2	Население	2511,1	2787,0	2777,0	2777,0	99,4
4.3	Бюджетные потребители	5463,2	5680,0	5344,0	5344,0	94,1
4.4	Прочие потребители	1548,6	1558,0	1690,0	1690,0	108,5

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии – 66431,0 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 3660,0 Гкал (5,5%);
- потери 5112,6 Гкал (7,7%);
- полезный отпуск 57658,4 Гкал (86,8%),

в т.ч. реализуется:

- на собственное потребление 47853,4 Гкал (83,0%) из них:

  в горячей воде 13476,0 Гкал;

  в отборном паре 34377,4 Гкал;
- населению 2771,0 Гкал (4,8%);
- бюджетным потребителям 5344,0 Гкал (9,3%);
- прочим потребителям 1690,0 Гкал (2,9%).

На 2014 год организация планирует снижение выработки тепловой энергии, по отношению к утвержденным объемам 2013 года на 10769,9 Гкал (15,7%), но с увеличением к факту 2012 года на 6696,4 Гкал или на 113,1%. Полезный отпуск уменьшается за счет со снижения собственного потребления, в связи с уменьшением производства готовой продукции (бетона).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией получен убыток в сумме 2358,84 тыс. руб. за счет снижения полезного отпуска на собственное потребление.

Превышение затрат к плану 2012 года произошло по статьям:

- общепроизводственные расходы на сумму 3420,98 тыс. руб.;
- общехозяйственные расходы на сумму 1848,39 тыс. рублей.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 70764,83 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию в виде горячей воды на 2014 год составил:

с 1 января – 878,23 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

с 1 июля – 1241,90 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 141,4% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «КамгэсЗЯБ», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2014 год одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 19.09.2013г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ – 100,0%;
- электрическая энергия – 107,2%;
- индекс потребительских цен – 104,8%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

Значения по статьям затрат ООО «КамгэсЗЯБ» с календарной разбивкой на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2013 год		Предложение организации на 2014 год			Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год (с учетом индексации)	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	77364,78	38144,98	66431,00	35381,00	31050,00	66431,00	*85,9%*	35381,00	31050,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	3824,00	1709,00	3660,00	1945,00	1715,00	3660,00	*95,7%*	1945,00	1715,00
4	Потери	Гкал	5112,55	2530,71	5112,63	2552,00	2560,63	5112,63	*100,0%*	2552,00	2560,63
4.1	Горячая вода	Гкал	1445,37	588,09	1442,27	847,23	595,04	1442,27	*99,8%*	847,23	595,04
4.2	Отборный пар	Гкал	3667,18	1942,62	3670,36	1704,77	1965,59	3670,36	*100,1%*	1704,77	1965,59
4.2.1	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	Гкал	1848,14	978,70	1849,74	859,47	990,27	1849,74	*100,1%*	859,47	990,27
4.2.2	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	1819,04	963,92	1820,62	845,30	975,32	1820,62	*100,1%*	845,30	975,32
5	Полезный отпуск тепло энергии	Гкал	68428,23	33905,27	57658,37	30884,00	26774,37	57658,37	*84,3%*	30884,00	26774,37
5.1	Горячая вода	Гкал	25830,00	11855,00	23281,00	12841,00	10440,00	23281,00	*90,1%*	12841,00	10440,00
5.1.1	Собственное потребление	Гкал	15805,00	7764,00	13476,00	7001,00	6475,00	13476,00	*85,3%*	7001,00	6475,00
5.1.2	Бюджетные потребители	Гкал	5680,00	2355,00	5344,00	3155,00	2189,00	5344,00	*94,1%*	3155,00	2189,00
5.1.3	Население	Гкал	2787,00	1200,00	2771,00	1645,00	1126,00	2771,00	*99,4%*	1645,00	1126,00
5.1.4	Прочие потребители	Гкал	1558,00	536,00	1690,00	1040,00	650,00	1690,00	*108,5%*	1040,00	650,00
5.2	Отборный пар в т.ч.:	Гкал	42598,23	22050,27	34377,37	18043,00	16334,37	34377,37	*80,7%*	18043,00	16334,37
5.2.1	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	Гкал	22271,00	11353,00	16044,37	8724,00	7320,37	16044,37	*72,0%*	8724,00	7320,37
5.2.2	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	20327,23	10697,27	18333,00	9319,00	9014,00	18333,00	*90,2%*	9319,00	9014,00
6	Топливо на технологические цели, в том числе:	тыс.руб.	42602,75	22555,32	45604,19	22697,48	22906,71	40547,13	*95,2%*	21733,26	18813,87
6.1	Газ природный	тыс.руб.	42602,75	22555,32	45604,19	22697,48	22906,71	40547,13	*95,2%*	21733,26	18813,87
6.1.1	Цена газа	руб.тыс.м3	4047,77	4329,34	4810,79	4495,60	5169,94	432,93	*10,7%*	4329,34	4329,34
6.1.2	Объем газа	тыс.м3	10525,00	5209,88	9479,57	5048,82	4430,75	9365,66	*89,0%*	5019,99	4345,67
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	1912,18	984,34	2096,70	1042,25	1054,45	811,32	*42,4%*	435,99	375,33
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1217,61	631,72	1326,11	676,09	650,02	168,45	*13,8%*	89,24	79,21
7.1.1	Тариф на воду	руб.м3	8,04	8,43	8,60	8,43	8,78	8,59	*106,9%*	8,43	8,78
7.1.2	Объем воды	тыс.м3	151,46	74,97	154,20	80,20	74,00	19,60	*12,9%*	10,59	9,02
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	652,40	330,74	693,36	321,46	371,90	603,65	*92,5%*	325,97	277,68
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	42,17	21,87	77,24	44,71	32,53	39,23	*93,0%*	20,78	18,45

7.3.1	Тариф на водоотведение	руб.м3	9,61	10,07	10,24	10,07	10,49		*0,0%*	10,43	10,87
7.3.2	Объем стоков	тыс.м3	4,39	2,17	7,54	4,44	3,10	3,69	*84,1%*	1,99	1,70
8	Основная и дополнительная оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	3225,41	1651,88	3004,37	1461,98	1542,39	3380,23	*104,8%*	1690,11	1690,11
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	1016,00	520,34	946,38	460,52	485,85	1064,77	*104,8%*	532,39	532,39
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3141,64	1644,07	3259,47	1538,70	1720,77	3125,91	*99,5%*	1562,95	1562,95
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	1445,00	715,28	1337,00	669,00	668,00	1337,00	*92,5%*	668,50	668,50
10.2	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	2,17	2,30	2,44	2,30	2,58	2,34	*107,5%*	2,34	2,34
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т. ч.:	тыс.руб.	4078,78	2066,95	7464,41	3663,03	3801,38	4757,05	*116,6%*	2012,66	2744,39
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	119,10	59,55	1224,00	607,00	617,00	1098,37	*922,2%*	549,19	549,19
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	3959,68	2007,40	6240,41	3056,03	3184,38	3658,68	*92,4%*	1463,47	2195,21
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	2986,17	1522,80	4332,52	2120,07	2212,46	2854,93	*95,6%*	1450,04	1404,88
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	828,12	424,12	1139,95	554,72	585,23	650,90	*78,6%*	325,45	325,45
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	260,86	133,60	359,08	174,74	184,35	205,03	*78,6%*	102,52	102,52
14.3	Амортизация	тыс.руб.	16,25	8,15	29,00	14,50	14,50	28,72	*176,7%*	14,36	14,36
14.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	206,36	107,96	221,17	110,40	110,77	212,94	*103,2%*	112,32	100,62
14.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	385,12	195,24	398,68	195,24	203,44	403,61	*104,8%*	217,95	185,66
14.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	2,59	1,34	4,91	3,02	1,89	5,09	*196,1%*	3,13	1,96
14.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	70,06	35,52	72,12	35,32	36,80	73,42	*104,8%*	36,71	36,71
14.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1216,81	616,87	2107,61	1032,13	1075,48	1275,22	*104,8%*	637,61	637,61
15	Общехозяйственные расходы, всего, в т. ч.:	тыс.руб.	3920,88	1988,07	4018,79	1975,30	2043,49	2653,41	*67,7%*	1329,14	1324,27
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1341,55	687,07	1616,67	786,70	829,97	1405,94	*104,8%*	702,97	702,97
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	422,59	216,43	509,25	247,81	261,44	442,87	*104,8%*	221,44	221,44
15.3	Амортизация	тыс.руб.	39,34	19,67	39,34	19,67	19,67	27,66	*70,3%*	13,83	13,83
15.4	Электроэнергия	тыс.руб.	103,98	54,58	160,63	78,20	82,43	154,44	*148,5%*	79,56	74,88
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	133,15	67,50	97,00	47,50	49,50	98,80	*74,2%*	49,40	49,40
15.6	Водоснабжение и	тыс.руб.	0,43	0,22	0,82	0,50	0,31	0,85	*196,2%*	0,52	0,33

	водоотведение										
15.7	Целевые средства на НИОКР	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	24,40	12,08	0,00	0,00	0,00	0,00	*0,0%*	0,00	0,00
15.10	Арендная плата	тыс.руб.	1555,20	777,60	1080,00	540,00	540,00	0,00	*0,0%*	0,00	0,00
15.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	37,50	18,56	221,63	111,21	110,42	221,63	*591,0%*	110,82	110,82
15.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	1,10	0,54	0,00	0,00	0,00	0,00	*0,0%*	0,00	0,00
15.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	36,40	18,02	195,00	97,00	98,00	195,00	*535,7%*	97,50	97,50
15.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	26,63	14,21	12,42	26,63		13,32	13,32
15.13	Прочие расходы	тыс.руб.	262,74	134,36	293,46	143,71	149,75	301,22	*114,6%*	150,61	150,61
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	62883,82	32933,76	70726,83	34959,33	35767,50	59194,75	*94,1%*	30746,55	28448,20
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	28,00	13,72	38,00	19,00	19,00	38,00	*135,7%*	19,00	19,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	62911,82	32947,48	70764,83	34978,33	35786,50	59232,75	*94,2%*	30765,55	28467,20
21	НВВ	тыс.руб.	62911,82	32947,48	70764,83	34978,33	35786,50	59232,75	*94,2%*	30765,55	28467,20
21.1	Горячая вода*	тыс.руб.	21365,57	10411,40	24242,80	11277,35	12965,45	20932,01	*98,0%*	11277,35	9654,66
21.2	Отборный пар*										
21.2.1	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	21199,40	11328,95	20967,57	10899,00	10068,57	17400,36	*82,1%*	9188,69	8211,67
21.2.2	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	20346,85	11207,12	25554,46	12801,98	12752,48	20900,38	*102,7%*	10299,51	10600,87
22	Тариф	руб./Гкал	919,38	971,75	1227,31	1132,57	1336,60	1027,31	*111,7%*	996,16	1063,23
22.1	Горячая вода	руб./Гкал	827,16	878,23	1041,31	878,23	1241,90	899,10	*108,7%*	878,23	924,78
22.2	Отборный пар										
22.2.1	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	951,88	997,88	1306,85	1249,31	1375,42	1084,52	*113,9%*	1053,27	1121,76
22.2.2	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1000,97	1047,66	1393,91	1373,75	1414,74	1140,04	*113,9%*	1105,22	1176,04

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 40547,13 тыс. руб. со снижением Объем газа принят согласно техническому заключению в размере 9365,66 тыс.м^3. Цена газа принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа на 2014 год, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относятся к III группе) в размере 4329,34 руб./тыс.м^3

2. Расходы на сырье и материалы (хим.реагенты) приняты в сумме 811.32 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду для технологических целей составили 168,45 тыс. рублей. Объем воды принят согласно техническому заключению в количестве 19,6 тыс.м^3. Поставщиком технической воды является организация «Управление по подготовке технологической жидкости для ППД».

- вспомогательные материалы приняты в сумме 603,65 тыс. руб. по факту 2012 года с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- расходы на услуги водоотведения составили 39,23 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2%. Объем стоков принят по факту организации 2012 года в количестве 4,39 тыс.м^3.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 3380,23 тыс. руб., с учетом индексации. К расчету принята численность в количестве 18-ти человек, среднемесячная заработная плата составит 15649,20 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 31,5% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1064,77 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 3125,91 тыс. рублей. Электрическая энергия учтена в количестве 1337,0 тыс. кВт.ч. по предложению организации и одноставочного тарифа высокого напряжения (ВН).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 4757.05 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 2707,36 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 1098,37 тыс. руб. (до 2013 года ООО «КамгэсЗЯБ» арендовало полностью все оборудование у ОАО «КамгэсЗЯБ», которое являлось банкротом, сумма арендой платы по котельной и тепловым сетям в год составляла 1555,20 тыс. руб., в 2013 году имущество перешло в собственность ООО «КамгэсЗЯБ» в соответствии с договором купли-продажи №998 от 26.12.2012 года);

- затраты на ремонт приняты с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 3658,68 тыс. руб., с учётом следующих расходов:

- ФОТ ремонтного персонала на уровне 2013 года (8 штат.ед.) 1538,08 тыс. руб., среднемесячная заработная плата 16021,60 руб.;
- отчисления на социальные нужды 484,48 тыс. руб.;
- материалы на текущий ремонт в сумме 1175,00 тыс. руб.;
- услуги сторонних организации на сумму 461,12 тыс. руб.;

Расходы подтверждены бухгалтерской отчетностью за 2012 год и планом проведения ремонтных работ.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 2854,93 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда (3 штат.ед., в 2013 году – 4 ед.) принят в сумме 650,90 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 18080,50 руб.;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 260,86 тыс. руб.;
- амортизация на сумму 28,72 тыс. руб.;
- электроэнергия на сумму 212,94 тыс. руб.;
- расходы на ремонт в сумме 403,61 тыс. руб.;
- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2% в сумме 5,09 тыс. руб.;
- расходы на охрану труда приняты по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048 на сумму 73,42 тыс. руб.;
- прочие общепроизводственные расходы учтены по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 1275,22 тыс. рублей.

8. Общехозяйственные расходы (согласно Учетной политики распределение общехозяйственных расходов осуществляется пропорционально заработной плате основных производственных рабочих) приняты в сумме 2653,41 тыс. руб. со снижением на 1365,38 в том числе:

- ФОТ АУП учтен в сумме 1405,94 тыс. руб. на уровне 2013 года с учетом индекса-дефлятора 1,048;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 442,87 тыс. руб.;
- амортизация на сумму 27,66 тыс. руб. по факту 2012 года;
- расходы на покупку электрической энергии для хозяйственных нужд приняты в сумме 154,44 тыс. руб.;
- затраты на ремонт 98,80 тыс. руб.;
- на услуги водоснабжения и водоотведения 0,85 тыс. руб.;
- налог на имущество 195,00 тыс. руб. по предложению организации (до 2013 года ООО «КамгэсЗЯБ» арендовало полностью все оборудование у ОАО «КамгэсЗЯБ», которое являлось банкротом, сумма арендой платы по котельной и тепловым сетям в год составляла 1555,20 тыс. руб., в 2013 году имущество перешло в собственность ООО «КамгэсЗЯБ»);
- прочие общехозяйственные расходы учтены на сумму 301,22 тыс. руб.

9. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 38,0 тыс. руб. Организацией услуги банка в сумме 38,0 тыс. руб. заявлены в валовой прибыли, данные расходы перенесены во внереализационные расходы.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 59232,75 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 11532,08 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую ООО «КамгэсЗЯБ» потребителям в горячей воде в размере :

с 1 января 2014 года – 878,23 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 924,78 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,3% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1036,31 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1091,24 руб./Гкал.

На основании заявления **ООО «БРИГ»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки, на 2014 год приказом Госкомитета от 25.04.2013 № 105 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-29/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «БРИГ», расположено по адресу Нижнекамский муниципальный район, с. Сухарево, ул. Пролетарская, д. 12.

Руководитель организации – директор Галиев Рифат Габдулхаевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая эксплуатируется по договору аренды с Исполнительным комитетом Сухаревского сельского поселения Нижнекамского муниципального района.

Протяженность тепловых сетей составляет 566 м в двухтрубном исчислении. Загруженность котельной 48,5%.

Баланс производства тепловой энергии.

(Гкал)

Наименование показателей	Факт 2012г.	Утверждено на 2013 г.	Проект организац. на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2014 г.	Отклонение к 2013 (%)
Выработка	1348,23	1138,2	1280,55	1280,55	113
Собственные нужды котельной	99,88	32,20	32,20	32,20	100
Потери	112,14	99,30	112,14	112,14	113
Полезный отпуск, в т. ч.	1136,21	1006,73	1136,21	1136,21	113
собственное потребление	0	0	0	0	0
население	0	0	0	0	0
бюджетные организации	1136,21	1006,73	1136,21	1136,21	113
прочие потребители	0	0	0	0	0

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие годовые показатели:

- выработка тепловой энергии – 1280,55 Гкал,
- собственные нужды котельной – 32,2 Гкал (2,5%),
- потери тепловой энергии – 112,14 Гкал (8,8%),
- полезный отпуск – 1136,21 Гкал,

в т. ч. реализуется:

- бюджетным потребителям – 1136,21 Гкал (100,0%) - объекты социально- культурной сферы.

Потери тепловой энергии в объеме 112,14 Гкал заявлены организацией с ростом к 2013г. на 13%. Организации рекомендуется провести мероприятия по снижению потерь в тепловых сетях.

На 2014 год организация заявляет рост полезного отпуска на 142,32 Гкал (113%) в связи с продлением отопительного периода на 15 дней по заявкам организаций социальной сферы.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере производства и передачи тепловой энергии за 2012 г., предприятием отражена прибыль 99 тыс.руб., направленная на уплату единого налога при упрощенной системе налогообложения. Увеличение доходов по сравнению с плановыми составило 217,01 тыс.руб. по причине увеличения полезного отпуска тепловой энергии. Расходы увеличены на 118,01 тыс.руб., в т.ч. по статьям затрат: ремонт – 26,05 тыс. руб., общепроизводственные (тех.обслуживание газового хозяйства) – 49,1 тыс. руб., фонд оплаты труда производственных рабочих и АУП с отчислениями – 51,67 тыс. руб.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составляет 2158,88 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1769,62 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;
- с 1 июля – 2036,85 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 115,1% к I полугодию 2014 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «БРИГ», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 19.09.2013г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ – 100 %;
- электрическая энергия – 107,2%;
- индекс потребительских цен – 104,8%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов (затрат). Срок действия всех договоров аренды в отношении производственных объектов организации составляет менее 3 лет.

Значения по статьям затрат ООО «БРИГ» с разбивкой по периодам на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ООО "БРИГ", Нижнекамский МР, МО Сухаревское	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Базовый период		Предложение организации			Утверждено органом регулирования				
			Год 2013	II пг.	Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2014 без инд.	Откл. к 2013 (сред. год.), %	I пг.	II пг.	индекс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Является ли плательщиком НДС	да, нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
2	Выработано Т.Э. (в горячей воде)	Гкал	1138,23	455,29	1280,55	657,18	623,37	1280,55	112,5	655,44	625,11	
3	Собственные нужды котельной	Гкал	32,20	12,88	32,20	18,23	13,97	32,20	100,0	16,48	15,72	
4	Потери в сети	Гкал	99,30	39,72	112,14	57,39	54,75	112,14	112,9	57,40	54,74	
5	Горячая вода	Гкал	99,30	39,72	112,14	57,39	54,75	112,14	112,9	57,40	54,74	
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	1006,73	402,69	1136,21	581,56	554,65	1136,21	112,9	581,56	554,65	
6.1	в т.ч.: бюджетным потребителям (100%)	Гкал	1006,73	402,69	1136,21	581,56	554,65	1136,21	112,9	581,56	554,65	
7	Топливо на тех. цели (газ), в т.ч.:	тыс.руб.	707,65	306,69	928,74	442,95	485,79	862,68	121,9	441,56	421,13	
7.1	Газ природный	тыс.руб.	707,65	306,69	928,74	442,95	485,79	862,68	121,9	441,56	421,13	
7.2	Объем газа	тыс.м³	144,43	57,77	163,00	83,43	79,57	163,00	112,9	83,43	79,57	
7.3	Цена газа (5 гр.)	руб./тыс. м³	4899,61	5308,76	5697,79	5308,76	6105,17	5292,54	108,0	5292,54	5292,54	1,000
8	Вода на технологические цели	тыс.руб.	5,72	2,42	6,96	3,49	3,47	6,77	118,3	3,40	3,37	1,040
8.1	объем воды	тыс.м³	0,20	0,08	0,22	0,11	0,11	0,22	110,0	0,11	0,11	
8.2	тариф (собственное водоснабжение)	руб./м³	29,23	30,91	30,91	30,91	31,56	30,77	105,3	30,18	31,39	1,040
9	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	346,75	145,15	420,56	209,63	210,93	389,65	112,4	199,44	190,21	1,056
10	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	104,72	43,84	127,01	63,31	63,70	117,68	112,4	60,23	57,44	
11	Электроэнергия на тех. цели	тыс.руб.	223,86	87,07	260,04	125,74	134,30	240,09	107,2	122,89	117,20	
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВтч	43,43	15,75	44,44	22,75	21,69	43,45	100,0	22,24	21,21	
11.2	Тариф на электроэнергию (НН)	руб.кВтч	5,15	5,53	5,85	5,53	6,19	5,53	107,2	5,53	5,53	1,072
12	Затраты на ремонт	тыс.руб.	83,92	33,28	95,79	48,02	47,77	95,79	114,1	49,03	46,76	1,048
13	Общепроизводственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	36,72	15,43	99,24	22,28	76,96	99,24	270,3	35,52	63,72	
13.1	Прочие расходы	тыс.руб.	36,72	15,43	99,24	22,28	76,96	99,24	270,3	35,52	63,72	
14	Общехозяйственные рас., в т.ч.:	тыс.руб.	165,77	72,13	195,54	104,17	91,37	178,90	107,9	98,69	80,22	
14.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	103,20	43,20	125,17	62,39	62,78	108,98	105,6	55,78	53,20	1,056
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	31,17	13,05	37,80	18,84	18,96	32,91	105,6	16,85	16,07	
14.3	Средства на страхование	тыс.руб.	20,00	10,00	20,00	14,44	5,56	20,00	100,0	20,00	0,00	
14.4	Плата за ПДВ загряз. веществ	тыс.руб.	1,40	0,70	1,97	1,01	0,96	1,40	100,0	0,70	0,70	
14.5	Прочие расходы	тыс.руб.	10,00	5,18	10,60	7,49	3,11	15,61	156,1	5,36	10,25	1,048
15	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	1675,10	706,01	2133,89	1019,60	1114,29	1990,80	118,8	1010,75	980,05	
16	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	24,99	6,60	24,99	9,54	15,45	19,86	79,5	18,39	1,47	
18	НВВ (горячая вода)	тыс.руб.	1700,09	712,61	2158,88	1029,14	1129,74	2010,66	118,3	1029,14	981,52	
19	Тариф (горячая вода)	руб./Гкал	1688,72	1769,62	1900,07	1769,62	2036,85	1769,62	104,8	1769,62	1769,62	
20	Рост к последнему периоду регулирования	%				100,0	115,1			100,0	100,0	

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 862,68 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации 163 тыс. $м^3$. Цена газа для 5 группы потребления на 2014г. принята в размере 5292,54 руб./тыс.$м^3$ (с НДС) на уровне второго полугодия 2013 года. Среднегодовой рост стоимости 1 $м^3$ газа составил 110% к 2013году.

2. Вода на технологические цели принята в сумме 6,77 тыс. руб. по тарифам ООО «БРИГ» с учетом индексации. Объем воды принят по предложению организации 220 $м^3$.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 389,65 тыс. руб. с учетом факта 2012 года. Численность персонала– 4,5 ед., средняя заработная плата при продолжительности работы 9 месяцев - 9621 руб. Снижение к предложению организации составило 31 тыс.рублей.

4. Отчисления на соц. нужды от фонда заработной платы приняты в сумме 117,68 тыс.руб. (30,2%).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 240,09 тыс. руб. Средневзвешенный тариф (НН), дифференцированный по зонам суток учтен в размере 5,53 руб./ кВтч (с учетом НДС). Количество электроэнергии принято по расчету отдела тех. аудита 43,45 тыс. кВтч. Снижение к предложению организации составило 20 тыс.руб.

6. Расходы на ремонт приняты по предложению организации в сумме 95,79 тыс. руб. на основании планового расчета затрат и фактических расходов, в т.ч.: материалы для замены изоляции тепловых сетей - 27,17 тыс.руб., заработная плата 52,7 тыс.руб. (0,5 ед. рабочего персонала; 8783,33 руб. – среднемесячная заработная плата 1 рабочего при полной ставке), отчисления на соц.нужды – 15,92 тыс.руб.;

7. Прочие общепроизводственные расходы приняты по предложению предприятия в сумме 99,24 тыс. руб. согласно представленным документам в т.ч.:

- пред поверочная подготовка и госповерка сигнализатора загазованности и манометра технического - 12,41 тыс.руб.;
- техническое обслуживание приборов измерительного комплекса коммерческого учета газа – 14,92 тыс.руб.;
- техническое обслуживание приборов автоматики безопасности газовых котлов и сигнализаторов – 60,25 тыс.руб.;
- техническое обслуживание газового хозяйства – 11,67 тыс.руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 178,9 тыс. руб., в т. ч.:

- фонд оплаты труда АУП – 108,98 тыс. руб. на уровне 2013 г. с учетом индексации 105,6% (1 чел., среднемесячная заработная плата – 9081,6 руб.). Снижение к предложению организации составило 16,2 тыс.руб.;
- отчисления на соц. нужды – 32,91 тыс. руб. (30,2% от ФОТ);
- средства на страхование приняты по предложению предприятия в сумме 20,0 тыс. руб. согласно представленным документам (ООО «Росгосстрах», договор от 11.03.2013, акт выполненных работ);

-плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ -1,40 тыс. руб. по предложению организации;

- прочие общехозяйственные расходы приняты на уровне 2013 г. с учетом индексации 104,80% в сумме 15,61 тыс. руб., в т.ч.: услуги связи (2,38 тыс.руб.), информационно-консультационные расходы (4,5 тыс.руб.), канцелярские принадлежности и почтовые услуги (3,6 тыс.руб.), услуги банка по зарплатному проекту (5,13 тыс.руб.).

В соответствии с учетной политикой организации общехозяйственные расходы распределяются пропорционально размеру выручки, полученной от каждого вида деятельности в общей сумме выручки.

Распределение общехозяйственных расходов представлено организацией в следующих пропорциях: по деятельности в сфере теплоснабжения - 22%, водоснабжения и водоотведения – 34%, прочей деятельности – 44%.

9. Минимальный налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, принят в сумме 19,86 тыс. руб.

10. Валовая прибыль организацией не заявлена.

11. Годовая сумма необходимой валовой выручки организации на 2014г. составила 2010,66 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ООО «БРИГ» потребителям:

с 1 января 2014 года – 1769,62 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего с 01.07.2013;

с 1 июля 2014 года – 1769,62 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне I полугодия 2014 года.

На основании заявления **ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки, на 2014 год приказом Госкомитета от 25.04.2013 № 105 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-30/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» расположено по адресу Нижнекамский муниципальный район, с. Шереметьевка, ул. Заводская, д. 1.

Руководитель организации – директор Солецкий Владислав Игоревич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные, которые эксплуатируются по договору аренды с Исполнительным комитетом Шереметьевского сельского поселения. Средняя загруженность котельных 30,5%.

Протяженность тепловых сетей составляет 248 м в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии.

Наименование показателей	Факт 2012 г. (Гкал)	Утверж-дено на 2013 г. (Гкал)	Проект организации на 2014г. (Гкал)	Принято ГКРТТ на 2014 г. (Гкал)	Отклоне-ние к 2013 г. (%)
Выработка	1377,2	1377,2	1377,2	1377,2	100,0
Потери	60,0	60,0	60,0	60,0	100,0
Полезный отпуск, в т. ч.	1317,2	1317,2	1317,2	1317,2	100,0
собственное потребление	0	0	0	0	0
население	0	0	0	0	0
бюджетные организации	1317,2	1317,2	1317,2	1317,2	100,0
прочие потребители	0	0	0	0	0

При расчете тарифа на 2013 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 1377,2 Гкал,
- потери теплоэнергии – 60,0 Гкал (4,4%),
- полезный отпуск – 1317,2 Гкал (95,6%),

в т.ч. реализуется:

- бюджетным потребителям – 1317,2 Гкал (100,0%)-больница, школа, детский сад.

Увеличение доходов от реализации тепловой энергии потребителям за 2012г. по сравнению с плановыми составило 7,65 тыс.руб. Увеличение расходов в целом составило 6,5 тыс.руб. (в т.ч.: увеличение расходов на ремонт на 58,41 тыс.руб. и на страхование котельных – на 13тыс.руб.; снижение расходов на топливо (газ) - на 80,19 тыс.руб.).

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов (затрат). Срок действия всех договоров аренды в отношении производственных объектов организации составляет менее 3 лет.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 2230,44 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1633,92 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;
- с 1 июля – 1774,68 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 108,6% к I полугодию 2014 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис», рассмотрены

представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов, разработанного Минэкономразвития России, применяются следующие индексы-дефляторы на 2014 год:

- природный газ – 100 %;
- электрическая энергия – 107,2%;
- индекс потребительских цен – 104,8%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, устанавливаются исходя из непревышения величины указанных тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

Значения по статьям затрат ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» с разбивкой по периодам на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ООО "Шереметьевский ЖилСтройСервис", Нижнекамский муниципальный район	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Базовый период			Предложение организации			Утверждено органом регулирования				
			Год 2013	I пг.	II пг.	Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2014	Откл. к 2013 (сред.год.) %	I пг.	II пг.	Индекс
1	2	3	4		5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Является ли плательщиком НДС	да, нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	
2	Выработано (горячая вода)	Гкал	1 377,20	796,00	581,20	1 377,20	796,00	581,20	1 377,20	100,0	796,00	581,20	
3	Потери в сети	Гкал	60,00	34,68	25,32	60,00	34,68	25,32	60,00	100,0	34,68	25,32	
4	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	1 317,20	761,32	555,88	1 317,20	761,32	555,88	1 317,20	100,0	761,32	555,88	
4.1	в т.ч.: бюджетным потребителям (100%)	Гкал	1 317,20	761,32	555,88	1 317,20	761,32	555,88	1 317,20	100,0	761,32	555,88	
5	Топливо - газ природный	тыс.руб.	651,85	411,94	239,91	748,55	472,65	275,90	674,21	103,4	389,68	284,53	
5.1	Объем газа	тыс.м³	127,00	84,24	42,76	127,00	84,24	42,76	127,00	100,0	73,40	53,60	
5.2	Цена газа (5 гр. с НДС)	руб./тыс.м³	5 132,68	4 890,08	5 610,62	5 894,08	5 610,72	6 452,33	5 308,76	103,4	5 308,76	5 308,76	1,000
6	Сырье, осн. мат., в т.ч.:	тыс.руб.	7,01	3,95	3,06	7,32	4,13	3,19	7,35	104,9	4,16	3,19	
6.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	7,01	3,95	3,06	7,32	4,13	3,19	7,35	104,9	4,16	3,19	
	объем воды	тыс.м³	0,25	0,15	0,11	0,26	0,15	0,11	0,26	102	0,15	0,11	
	тариф (собственное водоснабжение)	руб./м³	27,59	26,50	29,14	28,25	27,71	28,98	28,27	102	27,71	29,04	1,048
7	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	510,50	284,78	225,72	528,61	290,48	238,13	539,09	105,6	311,58	227,50	1,056
8	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	154,17	86,00	68,17	159,64	87,72	71,92	162,80	105,6	94,10	68,71	
9	Электроэнергия на тех. цели	тыс.руб.	199,01	109,88	89,13	209,55	109,73	99,82	213,33	107,2	123,30	90,03	
	Количество электроэнергии	тыс.кВтч	36,93	22,16	14,77	36,93	22,16	14,77	36,93	100	21,34	15,59	
	Тариф на электроэнергию (НН)	руб.кВтч	5,39	4,96	6,03	5,67	4,95	6,76	5,78	107	5,78	5,78	1,072
10	Затраты на ремонт	тыс.руб.	252,18	141,26	110,92	232,04	110,92	121,13	232,04	92,0	134,12	97,92	
11	Общепроизводственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	114,74	56,00	58,74	119,95	58,74	61,21	120,25	104,8	69,50	50,75	
	Прочие общепроизводственные расходы	тыс.руб.	114,74	56,00	58,74	119,95	58,74	61,21	120,25	104,8	69,50	50,75	1,048
12	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	176,17	86,49	89,68	198,14	96,69	101,45	197,04	111,8	113,88	83,15	
12.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	125,30	60,50	64,80	133,16	64,80	68,36	132,32	105,6	76,48	55,84	1,056
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	37,84	18,27	19,57	40,22	19,57	20,65	39,96	105,6	23,10	16,86	
12.3	Средства на страхование	тыс.руб.	5,00	3,00	2,00	18,00	9,00	9,00	18,00	360,0	10,40	7,60	
12.4	Арендная плата	тыс.руб.	0,33	0,17	0,16	0,33	0,17	0,16	0,0	0,0	0,0	0,0	
12.5	Прочие расходы	тыс.руб.	7,70	4,55	3,15	6,43	3,15	3,28	6,76	87,8	3,91	2,85	
13	Всего расходов по полной СС	тыс.руб.	2 065,63	1 180,30	885,32	2 203,80	1 231,05	972,75	2 146,11	103,9	1 240,33	905,78	
	Внереализационные расходы (услуги банка - зарплатный проект)		5,74	0,0	5,74	5,18	3,70	1,48	5,18	0,0	0,0	5,18	
14	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	20,90	3,70	17,20	21,46	9,18	12,28	21,46	102,7	3,60	17,86	

15	НВВ	тыс.руб.	2 092,27	1 184,00	908,26	2 230,44	1 243,93	986,51	2 172,75	103,8	1 243,93	928,82	
16	Тариф	руб./Гкал	1 588,42	1 555,20	1 633,92	1 693,32	1 633,91	1 774,68	1 649,52	103,8	1 633,92	1 670,90	
17	Рост к последнему периоду регулирования	%					100,0	108,6			100,0	102,3	

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 674,21 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации 127 тыс. $м^3$. Цена газа для 5 группы потребления на 2014г. принята в размере 5308,76 руб./тыс.$м^3$ (с НДС на уровне второго полугодия 2013 года.

2. Вода на технологические цели принята в сумме 7,35 тыс. руб. по тарифам ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» (с 01.01.2014г. – 27,71 руб./$м^3$, с 01.07.2014 г – 29,04 руб./$м^3$ с учетом индексации 104,8%). Объем воды принят по предложению организации 260 $м^3$.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 539,09 тыс. руб. по предложению организации с индексацией 105,6%. Численность персонала 2х котельных – 8 ед., средняя заработная плата с учетом продолжительности периода работы 9 месяцев - 7487,33 руб.

4. Отчисления на соц. нужды от фонда заработной платы приняты в сумме 162,80 тыс.руб. (30,2%).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 213,33 тыс. руб. с учетом средневзвешенного тарифа (НН), дифференцированного по зонам суток в размере 5,78 руб./ кВтч (с НДС). Количество электроэнергии принято по предложению организации – 36,93 тыс. кВтч.

6. Расходы на ремонт приняты по предложению организации в сумме 232,04 тыс. руб., в т.ч. : материалы для текущего ремонта – 32,9 тыс.руб., заработная плата 2-х чел. ремонтного персонала – 152,95 тыс.руб. (среднемесячная заработная плата – 6373 руб.), отчисления на соц. нужды – 46,19 тыс.руб.

7. Прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 120,25 тыс. руб. с учетом индексации 104,8% к уровню 2013г.., в т.ч.:

- поверка манометров -1,55 тыс.руб.;
- тех. обслуживание газового хозяйства – 87,1 тыс.руб.;
- проверка дымоходов, вент. каналов - 2 тыс.руб.;
- тех. обслуживание КИП и А – 21 тыс.руб.;
- учеба персонала котельного участка – 8,60 тыс.руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 197,04 тыс. руб., в т. ч.:

- фонд оплаты труда АУП – 132,32 тыс. руб. с учетом индексации 105,6% к уровню 2013 г.;
- отчисления на соц. нужды 30,2% от ФОТ – 39,96 тыс. руб.;
- средства на страхование приняты по предложению предприятия в сумме 18 тыс. руб. согласно представленным документам (ЗАО «Страховая компания «Транснефть» договор от 03.10.2013);
- прочие общехозяйственные расходы приняты по предложению организации в сумме 6,76 тыс. руб. (услуги связи).

9. Внереализационные расходы приняты в сумме 5,18 тыс. руб., в т.ч.:

– услуги банка (зарплатный проект) – 5,18 тыс. руб.

10. Валовая прибыль принята в сумме 21,46 тыс. руб., в т.ч.:

- минимальный налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, принят в сумме 21,46 тыс. руб.

11. Годовая сумма необходимой валовой выручки организации составила 2172,75 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» потребителям:

с 1 января 2014 года – 1633,92 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего с 01.07.2013;

с 1 июля 2013 года – 1670,90 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 102,3% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **МУП «Тюлячинские тепловые сети»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки, на 2014 год приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-127/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Тюлячинские тепловые сети» расположено по адресу РТ, Тюлячинский муниципальный район, с. Тюлячи, ул. Ленина, д. 46.

Руководитель организации – директор Сабиров Фарид Касимович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 26 котельных, 24 из которых эксплуатируются по договору о закреплении государственного имущества на праве хозяйственного ведения унитарным предприятием.

Протяженность тепловых сетей составляет 5588 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 44,0%.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

Наименование показателей	Факт 2012г.	Утверждено на 2013г.	Проект организации на 2014 г.	Утверждено на 2014г.	Отклонение к 2013 г. (%)
Выработка	11342,5	14848,9	13063,1	13063,1	88,0
Собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	
Потери	662,5	812,1	645,4	645,4	79,3
Полезный отпуск, в т. ч.	10680,0	14036,8	12417,7	12417,7	88,5
бюджетные организации	10680,0	14036,8	12417,7	12417,7	88,5

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 13063,1 Гкал,
- потери теплой энергии – 645,4 Гкал (4,9%),
- полезный отпуск – 12417,7 Гкал (95,1%),

в т. ч. реализуется:

- бюджетным потребителям – 12417,7 Гкал (100,0%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2012 год организацией получена прибыль в сумме 1118,57 тыс. рублей. Экономия по статье ФОТ производственного персонала на 1165,9 тыс. рублей.

На 2014 год организация планирует снижение поставки тепловой энергии, по отношению к утвержденным объемам 2013 года на 1619,17 Гкал (11,5%), но с увеличением к факту 2012 года на 1737,68 Гкал или на 16,3%. Снижение полезного отпуска связано с установкой тепловых счетчиков.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 20678,89 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1611,13 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 1 июля – 1735,68 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 107,7% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Тюлячинские тепловые сети», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2014 год одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 19.09.2013г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ – 100,0%;

- электрическая энергия – 107,2%;

- индекс потребительских цен – 104,8%;

- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

Значения по статьям затрат МУП «Тюлячинские тепловые сети» с календарной разбивкой на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии МУП "Тюлячинские тепловые сети"								
			Утверждено на 2013 год		Предложение организации на 2014 год			Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			Год	II-е полугодие	Год (с учетом индексации)	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год (с учетом индексации)	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	14851,02	6491,31	13063,12	7382,29	5680,83	13063,12	88,0%	7382,29	5680,83
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
4	Потери	Гкал	814,17	355,87	645,44	363,06	282,38	645,44	79,3%	363,06	282,38
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	14036,85	6135,44	12417,68	7019,23	5398,45	12417,68	88,5%	7019,23	5398,45
5.1	Горячая вода	Гкал	14036,85	6135,44	12417,68	7019,23	5398,45	12417,68	88,5%	7019,23	5398,45
5.1.1	бюджетные потребители	Гкал	14036,85	6135,44	12417,68	7019,23	5398,45	12417,68	88,5%	7019,23	5398,45
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	9701,49	4570,20	10112,46	5363,81	4748,65	10362,13	106,8%	6009,88	4352,25
6.1	Газ природный	тыс.руб.	9701,49	4570,20	10112,46	5363,81	4748,65	10362,13	106,8%	6009,88	4352,25
6.1.1	Цена газа	руб.тыс.м3	4923,61	5307,61	5008,52	4701,75	5407,01	5536,51	112,4%	5536,51	5536,51
6.1.2	Объем газа	тыс.м3	1970,40	861,06	2019,05	1140,81	878,24	1871,60	95,0%	1085,50	786,10
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	108,72	45,88	116,06	68,53	47,54	10,58	9,7%	6,35	4,23
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	98,52	41,68	105,90	62,53	43,37	0,00	0,0%	0,00	0,00
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	10,20	4,20	10,17	6,00	4,17	10,58	103,7%	6,35	4,23
8	Основная и дополнительная оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	4717,66	2108,26	2690,38	1515,29	1175,09	3292,73	69,8%	1646,36	1646,36
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	1424,73	636,69	812,49	457,62	354,88	994,40	69,8%	497,20	497,20
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	583,24	249,32	703,16	378,76	324,40	583,62	100,1%	332,66	250,96
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	112,00	44,80	120,00	68,00	52,00	112,00	100,0%	63,84	48,16
10.2	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	5,21	5,57	5,86	5,57	6,24	5,21	100,1%	5,21	5,21
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	1645,43	767,95	2776,24	1436,66	1339,58	1675,15	101,8%	919,97	755,17
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1026,33	513,17	2146,40	1073,20	1073,20	1026,33	100,0%	513,17	513,17
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	619,10	254,78	629,84	363,46	266,38	648,82	104,8%	406,81	242,01

12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	1749,02	810,58	1062,45	723,80	338,65	1031,02	58,9%	618,61	412,41
14.3	Амортизация	тыс.руб.	1026,33	513,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
14.8	Прочие расходы	тыс.руб.	722,69	297,41	1062,45	723,80	338,65	1031,02	142,7%	618,61	412,41
15	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1408,57	629,51	2371,64	1347,43	1024,22	2103,84	149,4%	1130,85	972,99
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	630,50	281,76	1018,14	581,50	436,64	1051,12	166,7%	525,56	525,56
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	190,41	85,09	307,48	175,61	131,87	317,44	166,7%	158,72	158,72
15.8	Средства на страхование	тыс.руб.	1,00	0,00	30,00	30,00	0,00	30,00	3000,0%	30,00	0,00
15.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.10	Арендная плата	тыс.руб.	240,00	120,00	240,00	120,00	120,00	66,00	27,5%	33,00	33,00
15.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	155,63	77,82	77,82	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.12.4	др. налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	155,63	77,82	77,82	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.13	Прочие расходы	тыс.руб.	346,66	142,66	620,40	362,50	257,90	639,28	184,4%	383,57	255,71
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	21338,87	9818,39	20644,89	11291,89	9353,00	20053,47	94,0%	11161,89	8891,58
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	213,47	66,61	34,00	17,00	17,00	234,00	109,6%	147,00	87,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	21552,34	9885,00	20678,89	11308,89	9370,00	20287,47	94,1%	11308,89	8978,58
19	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
20	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
21	НВВ	тыс.руб.	21552,34	9885,00	20678,89	11308,89	9370,00	20287,47	94,1%	11308,89	8978,58
22	Тариф	руб./Гкал	1535,41	1611,13	1665,28	1611,13	1735,68	1633,76	10640,5%	1611,13	1663,18

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 10362,13 тыс. руб. Объем газа принят согласно техническому заключению в размере 1871,60 тыс.м^3. Средневзвешенная цена газа на 2014 год рассчитана с учетом групп потребителей (5 и 6 группы) и принята в размере 5536,51,19 руб./тыс.м^3 (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы (хим.реагенты) приняты в сумме 10,58 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 3292,73 тыс. руб., с учетом индексации. К расчету принята численность в количестве 46-ти человек (с учетом введения диспетчеризации, в 2013году – 57 шт.ед.), среднемесячная заработная плата составит 8947,60 рублей. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 994,40 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 583,62 тыс. руб. Количество электроэнергии учтено на уровне 2013года в размере 112,0 тыс. кВт.ч. Организация работает по одноставочному тарифу низкого напряжения (НН), который согласно мониторингу составил 5,21 руб./ кВт.ч. (с учетом НДС).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 1675,15 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 1101,09 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 1026,33 тыс. руб.;
- затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты в сумме 648,82 тыс. руб., по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048.

7. Прочие расходы в общепроизводственных (цеховых) расходах приняты в сумме 1031,02 тыс. руб. с учетом индекса-дефлятора 1,048. Учтены расходы на техническое обслуживание газового хозяйства, расходы на техническое обслуживание КИПиА, расходы на поверку приборов.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2103,84 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1051,12 тыс. руб., к расчету принята численность 6 человек согласно штатному расписанию, среднемесячная заработная плата – 14598,80 руб.;
- отчисления на социальные нужды – 317,44 тыс. руб. (30,2%);
- средства на страхование приняты по предложению организации в сумме 30,0 тыс. руб.;
- арендная плата принята в сумме 66,00 тыс. руб., в том числе аренда помещения 60,0 тыс. руб. и 6,00 тыс. руб. аренда земли.
- прочие общехозяйственные расходы приняты с учетом индекса-дефлятора 104,8% в сумме 639,28 тыс. руб., в том числе:

- услуги связи и интернета – 70,22 тыс. руб.;
- консультационные услуги – 94,32 тыс. руб.;
- услуги по обслуживанию орг.техники – 31,44 тыс. руб.;

- канцтовары – 27,25 тыс. руб.;
- расходы на покупку ГСМ и зап.частей – 416,05 тыс. рублей.

9. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 34,0 тыс. руб. Организацией услуги банка в сумме 34,0 тыс. руб. заявлены в валовой прибыли, данные расходы перенесены во внереализационные расходы.

10. Валовая прибыль принята в сумме 200,00 тыс. руб., в том числе:

- налог при упрощенной системе налогообложении – 200,00 тыс. руб.;

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 20287,47 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 391,42 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям МУП «Тюлячинские тепловые сети»:

с 1 января 2014 года – 1611,13 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1663,18 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 103,2% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ОАО «Обувная фабрика «Спартак»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки, на 2014 год приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-135/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Обувная фабрика «Спартак» расположено по адресу: г. Казань, ул. Спартаковская, д.2.

Руководитель организации – генеральный директор Гарипов Райхат Зиятдинович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Протяженность тепловых сетей составляет 856,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 22,4%.

Баланс производства тепловой энергии.

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2013г.	Прогноз организации на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Отклонение к 2013г (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	8194,0	8828,0	9817,0	8878,0	100,6
2	собственные нужды котельных (Гкал)	245,0	150,0	250,0	211,0	140,7
3	Потери (Гкал)	397,0	433,0	435,0	435,0	100,5
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	7552,0	8245,0	8232,0	8232,0	99,8

4.1	собственное потребление	3358,0	3795,0	3782,0	3782,0	99,7
	прочие потребители	4194,0	4450,0	4450,0	4450,0	100,0

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 8878,0 Гкал,
- собственные нужды котельной – 211,0 Гкал (2,4%),
- потери теплой энергии – 435,0 Гкал (4,9%),
- полезный отпуск – 8232,0 Гкал (92,7%),

в т.ч.:

- собственное потребление – 3782,0 Гкал (45,9%);
- прочие потребители – 4450,0 (54,1%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2012 год организацией получен убыток в сумме 966,77 тыс. рублей. Причиной убытка является не дополученный доход из-за снижения полезного отпуска на 8,4 % и превышения затрат к плану 2012 года по следующим статьям:

- ФОТ производственного персонала на 170,57 тыс. руб.;
- ремонт и техническое обслуживание основных средств на 431,39 тыс. руб.;
- общехозяйственные расходы на 415,15 тыс. руб.;

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 10939,22 тыс. рублей. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1224,60 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;
- с 1 июля – 1481,96 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 121,0% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Обувная фабрика «Спартак», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2014 год одобренного на заседании

Правительства Российской Федерации 19.09.2013г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ – 100,0%;
- электрическая энергия – 107,2%;
- индекс потребительских цен – 104,8%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

Значения по статьям затрат ОАО «Обувная фабрика» Спартак» с календарной разбивкой на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2013 год		Предложение организации на 2014 год			Утверждено органом регулирования 2014 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год (с учетом индексации)	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	8828,00	3562,00	8917,00	5311,00	3606,00	8878,00	100,6%	5286,00	3592,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	150,00	52,00	250,00	156,00	94,00	211,00	140,7%	131,00	80,00
4	Потери	Гкал	433,00	175,00	435,00	258,00	177,00	435,00	100,5%	258,00	177,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	8245,00	3335,00	8232,00	4897,00	3335,00	8232,00	99,8%	4897,00	3335,00
5.1	Горячая вода	Гкал	8245,00	3335,00	8232,00	4897,00	3335,00	8232,00	99,8%	4897,00	3335,00
5.1.1	собственное потребление	Гкал	3795,00	1365,00	3782,00	2417,00	1365,00	3782,00	99,7%	2417,00	1365,00
5.1.2	прочие потребители	Гкал	4450,00	1970,00	4450,00	2480,00	1970,00	4450,00	100,0%	2480,00	1970,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	4896,91	2147,54	5621,19	3181,81	2439,38	5303,01	108,3%	3181,81	2121,20
6.1	Газ природный	тыс.руб.	4896,91	2147,54	5621,19	3181,81	2439,38	5303,01	108,3%	3181,81	2121,20
6.1.1	Цена газа	руб.тыс.м3	4151,68	4495,60	4765,34	4495,60	5169,94	4495,60	108,3%	4495,60	4495,60
6.1.2	Объем газа	тыс.м3	1179,50	477,70	1179,60	707,76	471,84	1179,60	100,0%	707,76	471,84
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	53,49	22,73	63,31	32,06	31,25	63,57	118,8%	37,67	25,90
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	26,04	11,15	26,18	12,54	13,64	26,06	100,1%	15,38	10,68
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	1,86	0,75	1,86	0,91	0,95	1,86	100,0%	1,12	0,74
7.1.2	Тариф на водоснабжение	руб.	13,99	14,80	14,08	13,78	14,36	14,01	100,1%	13,78	14,36
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	15,38	6,41	15,64	9,23	6,41	16,12	104,8%	9,67	6,45
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	12,07	5,17	21,49	10,29	11,20	21,39	177,2%	12,62	8,77
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3	1,10	0,45	1,86	0,91	0,95	1,86	169,1%	1,12	0,74
7.3.2	Тариф на водоотведение	руб.	10,98	11,61	11,55	11,31	11,79	11,50	104,8%	11,31	11,79
8	Основная и доп.оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1104,39	465,64	1214,80	607,40	607,40	1282,83	116,2%	641,41	641,41
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ.рабочих	тыс.руб.	331,32	139,69	364,44	182,22	182,22	384,85	116,2%	192,42	192,42
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1328,79	574,80	1713,56	765,70	947,86	1634,00	123,0%	996,74	637,26
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	352,00	142,56	400,00	190,00	210,00	400,00	113,6%	244,00	156,00
10.2	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	3,77	4,03	4,28	4,03	4,51	4,09	108,2%	4,09	4,09
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1152,18	470,01	891,14	487,64	403,50	914,37	79,4%	494,88	419,50
11.1	Амортизация	тыс.руб.	860,00	348,30	407,10	203,60	203,50	407,10	47,3%	203,55	203,55

	производственного оборудования										
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	292,18	121,71	484,04	284,04	200,00	507,27	173,6%	291,33	215,95
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы,в т. ч.:	тыс.руб.	426,03	178,83	864,98	636,69	228,29	480,29	112,7%	246,15	234,15
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	207,40	87,45	228,14	114,07	114,07	240,92	116,2%	120,46	120,46
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	62,22	26,23	68,44	34,22	34,22	72,27	116,2%	36,14	36,14
14.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	408,40	408,40	0,00	0,00		0,00	0,00
14.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	12,54	5,23	12,00	6,00	6,00	12,00	95,7%	12,00	0,00
14.8	Прочие расходы	тыс.руб.	143,87	59,93	148,00	74,00	74,00	155,10	107,8%	77,55	77,55
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	209,39	84,81	205,80	103,35	102,45	205,80	98,3%	205,80	0,00
15.8	Средства на страхование	тыс.руб.	4,36	1,77	6,00	3,00	3,00	6,00	137,8%	6,00	0,00
15.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	1,90	0,77	1,90	0,95	0,95	1,90	100,0%	1,90	0,00
15.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	203,13	82,27	197,90	99,40	98,50	197,90	97,4%	197,90	0,00
15.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	18,50	7,49	15,00	7,50	7,50	15,00	81,1%	15,00	0,00
15.12.2	земельный налог	тыс.руб.	104,91	42,49	104,90	52,90	52,00	104,90	100,0%	104,90	0,00
15.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	79,72	32,29	78,00	39,00	39,00	78,00	97,8%	78,00	0,00
15.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15.13	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	9502,48	4084,05	10939,22	5996,87	4942,35	10268,73	108,1%	5996,88	4271,84
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	9502,48	4084,05	10939,22	5996,87	4942,35	10268,73	108,1%	5996,88	4271,84
21	НВВ	тыс.руб.	9502,48	4084,05	10939,22	5996,87	4942,35	10268,73	108,1%	5996,88	4271,84
22	Тариф	руб./Гкал	1152,51	1224,60	1328,86	1224,60	1481,96	1247,42	108,2%	1224,60	1280,91

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 5303,01 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации в размере 1179,6 тыс.м^3. Цена на газ принята в сумме 4495,60 руб. тыс.м^3 исходя из оптовой цены газа с учетом услуг транспортировки по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 63,57 тыс. руб.

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 26,06 тыс. руб., исходя из объема воды 1,86 тыс. м^3 принятого по предложению организации;

- вспомогательные материалы приняты на уровне 2013 года с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 16,12 тыс. рублей;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят по предложению организации с учетом индексации в сумме 1282,83 тыс. рублей. К расчету принята численность в количестве 8-ми человек, среднемесячная заработная плата составит 13362,80 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,0% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 384,85 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1634,00 тыс. руб. Количество электроэнергии учтено по предложению организации в объеме 400,0 тыс. кВт.ч. Организация работает по одноставочному тарифу среднего напряжения (СН2), который согласно мониторингу составил 4,09 руб./ кВт.ч.

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 914,37 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 407,10 тыс. руб.;

- затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты в сумме 507,27 тыс. руб., по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 480,29 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 384,69 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят по предложению организации с учетом индекса-дефлятора в сумме 240,92 тыс. рублей. Штатный персонал принят в кол-ве 2 чел., среднемесячная заработная плата 10000,00 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 72,27 тыс. руб. (30,0%);

- расходы на охрану труда – 12,0 тыс. руб. приняты по предложению организации

- прочие общепроизводственные расходы приняты по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 155,10 тыс. рублей.

Учтены расходы на техническое обслуживание газового хозяйства в сумме 62,88 тыс. руб. и расходы на техническое обслуживание КИПиА в сумме 92,22 тыс. рублей.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 205,80 тыс. руб., в том числе:

- средства на страхование приняты по предложению организации в сумме 6,0 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы в сумме 1,90 тыс. руб.;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в сумме 197,90 тыс. руб., в т.ч.: транспортный налог -15,00 тыс. руб., земельный налог -104,9 тыс. руб., налог на имущество – 78,00 тыс. рублей.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 10268,73 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 670,49 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ОАО «Обувная фабрика «Спартак»:

с 1 января 2014 года – 1224,60 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1280,91 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,6% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ООО «КВОТА завода газовой аппаратуры»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки, на 2014 год приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 113 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-79/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «КВОТА завода газовой аппаратуры» (далее – ООО «КВОТА ЗГА» расположено по адресу: РТ, г. Казань, ул. Халитова, д.8.

Руководитель организации – Генеральный директор Абайдуллин Эдуард Альфредович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии (отопление и горячее водоснабжение).

Источником теплоснабжения является 1 котельная. Здание котельной арендуется у ЗАО «Управляющая компания «ТФБ Капитал» по договору от 05.11.2009 №13/АП. Оборудование котельной является собственностью организации.

Протяженность тепловых сетей составляет 2970 м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии.

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прогноз)	2014г. (принято ГКРТТ)	2014 к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	7310	7301,4	7310	7228	99,0
2	собственные нужды котельной	255	232	255	173	74,6
3	Потери в сети	365	367	365	365	99,5
4	Полезный отпуск, в том числе:	6690	6702,4	6690	6690	99,8

4.1	собственное потребление	3198	3130,4	3198	3198	102,2
4.2	население	0	0	0	0	0
4.3	бюджетные потребители	904	1056	904	904	85,6
4.4	прочие потребители	2588	2516	2588	2588	102,9

Госкомитетом проведена корректировка баланса тепловой энергии в части снижения расхода тепловой энергии на собственные нужды котельной до уровня 173 Гкал на основании заключения отдела технического аудита.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 7228 Гкал,
- собственные нужды котельной – 173 Гкал (2%),
- потери теплоэнергии – 365 Гкал (5%),
- полезный отпуск – 6690 Гкал (принят по предложению организации со снижением на 12,4 Гкал к принятому объему на 2013г. за счет пересмотра договора на поставку тепловой энергии Казанскому политехническому колледжу), в т.ч.:
- собственное потребление – 3198 Гкал (48%);
- отпуск бюджетным потребителям – 904 Гкал (13%) – школе, Казанскому политехническому колледжу в соответствии с договорами о теплоснабжении;
- отпуск прочим потребителям – 2588 Гкал (39%) – 4-м организациям в соответствии с договорами о теплоснабжении.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год ООО «КВОТА ЗГА» отражен убыток в сумме 795,22 тыс.рублей. Снижение фактических доходов за 2012 год по сравнению с плановыми составило 695,22 тыс.руб. по причине снижения полезного отпуска тепловой энергии на 712 Гкал (на 9%) в связи с установкой автоматики погодного регулирования системы отопления ООО «КВОТА ЗГА», устранением потерь Казанским политехническим колледжем за счет реконструкции собственных тепловых сетей.

Превышение расходов над плановыми 2012 года составило 2247,6 тыс.руб. вследствие увеличения затрат на оплату труда с отчислениями (432,71 тыс.руб.) на ремонт (на 165,15 тыс.руб.), на электроэнергию (186 тыс.руб.), общехозяйственные расходы (на 1636,42 тыс.руб.).

Изменения полезного отпуска тепловой энергии по фактическим показателям 2012г. отражен организацией со снижением к плану на 2012г., в т.ч.:

- собственное потребление тепловой энергии снижено на 954 Гкал в связи с установкой автоматики погодного регулирования системы отопления;
- бюджетным потребителям - снижение на 266 Гкал по следующей причине: Казанским политехническим колледжом в 2012 году заменены собственные тепловые сети и устранены собственные потери тепловой энергии.

На 2014 год ООО «КВОТА ЗГА» планирует снижение годового полезного отпуска тепловой энергии на 12 Гкал к принятому объему на 2013 год:

- собственное потребление тепловой энергии увеличилось на 68 Гкал;

- отпуск прочим потребителям увеличился на 72 Гкал.

- отпуск бюджетным потребителям снизился на 114 Гкал вследствие корректировки договорных расчетных величин тепловой энергии, потребляемой Казанским политехническим колледжем.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту ООО «КВОТА ЗГА» на 2014 год с учетом индексов-дефляторов составила 13550,6 тыс. рублей. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1467,06 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 117,1% к II полугодию 2013 г.

- с 1 июля – 2901,21 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 197,8% к I полугодию 2014 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «КВОТА ЗГА», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с макроэкономическими показателями Прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов, одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 19.09.2013г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ – 100 %;
- электрическая энергия – 107,2%;
- индекс потребительских цен – 104,8%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

Тарифы на тепловую энергию, устанавливаются исходя из не превышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Значения по статьям затрат ООО «КВОТА ЗГА» с разбивкой по периодам на 2013 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ООО "КВОТА ЗГА", г.Казань	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Базовый период		Предложение организации			Утверждено органом регулирования				
			Год 2013	II пг.	Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2014	Откл. к 2013 (с. год.), %	I пг.	II пг.	Индекс
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Является плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да	да		да	да	
2	Выработано Т.Э. (в горячей воде)	Гкал	7 301,40	2 951,21	7 310,00	4 432,50	2 877,50	7 228,00	99,0	4 413,51	2 814,49	
3	Собственные нужды котельной	Гкал	232,00	89,00	255,00	127,50	127,50	173,00	74,6	105,64	67,36	
4	Потери в сети	Гкал	367,00	140,00	365,00	220,00	145,00	365,00	99,5	222,87	142,13	
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	6 702,40	2 722,21	6 690,00	4 085,00	2 605,00	6 690,00	99,8	4 085,00	2 605,00	
	Собственное потребление	Гкал	3 130,40	1 310,21	3 198,00	1 814,00	1 384,00	3 198,00	102,2	1 814,00	1 384,00	
	Бюджет	Гкал	1 056,00	470,00	904,00	595,00	309,00	904,00	85,6	595,00	309,00	
	Прочие	Гкал	2 516,00	942,00	2 588,00	1 676,00	912,00	2 588,00	102,9	1 676,00	912,00	
6	Топливо на тех.цели (газ), в т.ч.:	тыс.руб.	4 203,30	1 813,57	4 876,07	2 765,89	2 110,18	4 460,26	106,1	2 723,49	1 736,77	
	Объем газа	тыс.м³	1 013,25	403,25	1 023,00	615,00	408,00	991,40	97,8	605,36	386,04	
	Цена газа (5 гр.)	руб./тыс.м³	4 148,34	4 497,39	4 766,44	4 497,39	5 172,00	4 498,95	108,5	4 498,95	4 498,95	1,000
7	Сырье, материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	111,84	51,19	136,90	74,09	62,82	118,86	106,3	66,41	52,45	
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	55,74	24,80	59,64	33,07	26,56	59,52	106,8	35,76	23,76	
	Объем воды	тыс.м³	4,10	1,80	4,25	2,40	1,85	4,25	103,7	2,60	1,65	
	Тариф (МУП "Водоканал")	руб./м³	13,59	13,78	14,03	13,78	14,36	14,01	103,0	13,78	14,36	1,042
7.2	Химреагенты	тыс.руб.	12,55	6,15	28,32	13,87	14,45	13,15	104,8	8,03	5,12	1,048
7.3	Водоотведение (МУП "Водоканал")	тыс.руб.	43,56	20,24	48,95	27,14	21,80	46,19	106,0	22,62	23,57	1,042
8	ФОТ производ. рабочих	тыс.руб.	672,16	319,16	1 025,75	499,15	526,60	704,42	104,8	430,13	274,29	1,048
9	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	202,99	96,39	309,78	150,74	159,03	212,74	104,8	129,90	82,84	
10	Электроэнергия на тех. цели	тыс.руб.	1 106,98	448,18	1 339,50	715,26	624,24	1 226,00	110,8	748,61	477,39	
	Количество электроэнергии	тыс.кВтч	434,00	164,17	466,16	262,00	204,16	466,16	107,4	284,64	181,52	
	Тариф на эл.энергию (ВН)	руб.кВтч	2,55	2,73	2,87	2,73	3,06	2,63	103,1	2,63	2,63	1,072
11	Расходы по содерж. и экспл. оборудования, в т.ч.:	тыс.руб.	613,68	303,09	2 224,05	684,26	1 539,79	672,20	109,5	410,45	261,75	
11.1	Амортизация произ. оборудования	тыс.руб.	200,00	100,00	573,76	286,88	286,88	238,66	119,3	145,73	92,93	
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	413,68	203,09	1 650,29	397,38	1 252,91	433,54	104,8	264,72	168,81	1,048
12	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	681,92	260,89	985,86	255,74	730,12	634,87	93,1	322,66	312,21	
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	77,61	34,57	173,13	84,25	88,88	81,34	104,8	49,66	31,67	1,048
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	23,44	10,44	52,29	25,44	26,84	24,56	104,8	15,00	9,56	
12.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	1,53	1,53	0,00	1,53	0,0	0,93	0,60	
12.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	46,54	46,54	51,76	27,30	24,46	49,89	107,2	30,47	19,43	1,072
12.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	223,99	109,69	114,30	0,00	0,0	0,00	0,00	
12.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	6,86	1,86	12,76	7,53	5,23	7,15	104,2	4,36	2,78	1,042
12.7	Прочие расходы	тыс.руб.	527,47	167,48	470,40	0,00	470,40	470,40	89,2	222,23	248,17	
13	Общехоз. расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	433,14	118,94	2 647,69	845,31	1 802,39	527,88	121,9	287,58	240,30	
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	194,15	84,15	801,45	390,00	411,45	203,47	104,8	124,24	79,23	1,048
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	58,63	25,41	242,04	117,78	124,26	61,45	104,8	37,52	23,93	
13.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	12,07	12,07	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	
13.4	Электроэнергия	тыс.руб.	23,23	5,23	43,24	21,84	21,40	24,90	107,2	15,20	9,70	1,072
13.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	1 047,28	260,40	786,88	0,00	0,0	0,00	0,00	
13.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	13,19	4,15	17,88	10,04	7,84	13,74	104,2	8,39	5,35	1,042
13.7	Средства на страхование	тыс.руб.	45,00	0,00	45,00	0,00	45,00	45,00	100,0	27,48	17,52	
13.8	Плата за ПДВ загряз. веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	5,00	2,50	2,50	4,80	0,0	2,93	1,87	

13.9	Арендная плата	тыс.руб.	2,00	0,00	54,93	0,00	54,93	54,93	2 746,5	33,54	21,39	
13.10	Непроиз.(налоги), в т.ч.:	тыс.руб.	0	0	61,36	30,68	30,68	18	0	11	7	
	транспортный налог	тыс.руб.	0	0	18,68	9,34	9,34	0	0	0	0	
	налог на имущество	тыс.руб.	0	0	42,68	21,34	21,34	18	0	10,99	7,01	
	другие налоги и платежи	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13.11	Прочие расходы	тыс.руб.	96,94	0,00	317,45	0,00	317,45	101,59	104,8	27,28	74,31	1,048
14	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	8 026,03	3 411,41	13 545,60	5 990,44	7 555,16	8 557,23	106,6	5 119,24	3 438,00	
15	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0	0	5,00	2,50	2,50	0	0	0	0	
16	НВВ	тыс.руб.	8 026,03	3 411,41	13 550,60	5 992,94	7 557,66	8 557,23	106,6	5 119,24	3 438,00	
18	Тариф	руб./Гкал	1 197,49	1 253,18	2 025,50	1 467,06	2 901,21	1 279,11	106,8	1 253,18	1 319,77	
20	Рост к предыдущему периоду рег.	%		108,1		117,1	197,8				105,3	

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 4460,26 тыс. руб. Объем газа принят в соответствии с заключением отдела техаудита в размере 991,4 тыс.м^3. Цена газа для 5 группы потребления на 2014г. принята в размере 4498,95 руб./тыс.м^3 (без НДС) на уровне второго полугодия 2013 года.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 117,97 тыс. руб., в том числе:

- вода на технологические цели принята в сумме 59,52 тыс. руб. Объем воды принят по предложению организации в размере 4,25 тыс.м^3 по тарифу МУП «Водоканал» с индексацией с 1 июля 2014 года;

- химреагенты приняты на уровне 2013г. с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 13,15 тыс. руб.;

- водоотведение принято в сумме 46,19 тыс. руб. Объем стоков принят в размере 4,0 тыс.м^3 по тарифу на водоотведение МУП «Водоканал» с индексацией на 4,2% с 1.07.2014;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 704,42 тыс. руб. с учетом индексации к 2013 году 104,8%. К расчету принята численность в количестве 8 человек (6 операторов, 2 слесаря), среднемесячная заработная плата – 7337,75 руб.

4. Отчисления на социальные нужды от фонда заработной платы рабочего персонала приняты в сумме 212,74 тыс.руб. (30,2%).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1226,0 тыс. рублей. Количество электроэнергии по предложению организации принято в размере 466,16 тыс. кВт.ч. по тарифу (ВН по 2-м зонам суток) с индексацией 107,2% учтен в размере 2,63 руб./ кВт.ч (без НДС).

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 672,2 тыс. руб., в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования, находящегося на балансе организации, принята в сумме 238,66 тыс. руб. согласно представленным материалам;

- расходы на ремонт приняты в сумме 433,54 тыс.руб. с учетом индексации 104,8% к уровню затрат 2013г. К расчету приняты: фонд заработной платы ремонтного персонала в сумме 228,35 тыс. руб. (численность - 2 чел, среднемесячная заработная плата – 9514,53 руб.), отчисления в сумме – 68,96 тыс.руб. (30,2%), материалы для текущего ремонта -136,23 тыс.руб. В соответствии с графиком ремонта определен текущий ремонт следующего оборудования: водогрейные котлы (2шт.), сетевые насосы (2 шт.), циркуляционные насосы (4 шт.), подпиточные насосы (2 шт.), теплообменники пластинчатые. В соответствии с представленными оборотно-сальдовыми ведомостями за 2012 год использованы материалы: муфты, фланцы, винты, гильзы, клапаны, задвижки, теплообменники, горелка, краска, грунт-эмаль, кислород, электроды, стекловолокно, листы стальные, прочее.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 634,87 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 81,34 тыс. руб. на уровне 2013г. с учетом индекса-дефлятора 104,8%. Численность - 1 человек, средняя заработная плата – 6777,9 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 24,56 тыс.руб. (30,2%);

- амортизация основных средств цехового назначения принята в сумме 1,53 тыс.руб. по предложению организации (камера КСО, центральное распределительное устройство);

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 49,89 тыс.руб. на уровне 2013 года с учетом индексации 107,2%.;

- затраты на ремонт в сумме 223,99 тыс.руб. (заявленные организацией в качестве заработной платы ремонтного персонала) не приняты, так как расходы на оплату труда ремонтных рабочих учтены в статье «расходы по содержанию и эксплуатации оборудования»;

- затраты на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 7,15 тыс.руб. на уровне 2013г. с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 470,4 тыс.руб (техобслуживание газового оборудования – 63,4 тыс.руб., техобслуживание автоматики – 59 тыс.руб., аттестация приборов учета – 59 тыс.руб., режимно-наладочные испытания котла – 47 тыс.руб., режимно-наладочные испытания оборудования химводоочистки – 46 тыс.руб., наладка и испытание электрооборудования – 71 тыс.руб., установка частотного преобразователя – 16 тыс.руб., услуги автотранспорта – 78 тыс.руб., повышение квалификации специалистов -21 тыс.руб., публикация информации в СМИ – 10 тыс.руб.) по предложению организации.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 527,88 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда АУП - в сумме 203,47 тыс. руб. на уровне 2013 года с учетом индексации 104,8%;

- отчисления на соц.нужды приняты в сумме 61,45 тыс. руб. (30,2%);

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 24,9 тыс.руб. на уровне 2013 года с учетом индексации;

- водоснабжение и водоотведение принято в сумме 13,74 тыс.руб. на уровне 2013 года с учетом индексации 104,8%;

- средства на страхование приняты в сумме 45 тыс.руб. по предложению организации в соответствии с договором ОАО «НАСКО» от 19.12.2012;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 4,8 тыс.руб. согласно представленным документам;

- арендная плата за пользование зданием котельной и земельным участком принята в сумме 54,93 тыс.руб. на основании представленных доп.соглашениий от 28.02.2013 к договорам аренды от 05.11.2009 №13/АП, от 20.09.2010 №8-10/АП ЗАО УК «Капитал»;

- налог на имущество (котельного оборудования) принят в сумме 18 тыс.руб. согласно представленным документам.

- прочие общехозяйственные расходы (охранные услуги по договору от 01.12.2009 №239 ООО «ЧОП «АРТУГ» приняты на уровне 2013 года в сумме 101,59 тыс.руб. с учетом индексации 104,8% к 2013 году.

Необоснованные общехозяйственные расходы в сумме 1078,03 тыс.руб. не приняты, в т.ч.:

- амортизация общехозяйственного назначения – 12,07 тыс.руб.;
- ремонт общехозяйственного оборудования – 1047,28 тыс.руб.;
- транспортный налог – 18,68 тыс.руб.

9. Валовая прибыль.

Плата за сверхнормативные выбросы загрязняющих веществ в сумме 5 тыс.руб., отнесенная организацией к прибыли, не принята в соответствии с законодательством.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета принята в сумме 8557,23 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «КВОТА ЗГА» потребителям:

с 1 января 2014 года – 1253,18 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1319,77 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,3% к I полугодию 2014 года.

07 ноября 2013 г. вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

5.1. Установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, согласно приложению 3.

6. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям».

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2014 год одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 19.09.2013г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ – 100,0%;
- электрическая энергия – 107,2%;
- индекс потребительских цен – 104,8%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

На основании заявления **МУП «Сельхозжилсервис»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-92/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Сельхозжилсервис» расположено по адресу РТ, г. Азнакаево, ул. Гагарина, 1 «б».

Руководитель организации - директор Бахтиев Рафаэль Музагитович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 52 котельные, которые эксплуатируются на основании договора от 10.01.2013 № 03-007-01 о закрепление муниципального имущества на праве хозяйственного ведения.

На балансе предприятия отсутствуют сети теплоснабжения.

Средняя загруженность котельных – 80,5%.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог.)	2014г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	16996,45	18782,23	18272,73	17907,28	95,3
2	собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Потери	339,93	372,99	365,45	0,0	0,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	16656,52	18409,24	17907,28	17907,28	97,3
4.1	собственное потребление	933,7	960,38	925,42	925,42	96,4
4.2	население	192,12	140,78	192,12	192,12	136,5
4.3	бюджетные потребители	15530,7	17308,08	16789,74	16789,74	97,0
4.4	прочие потребители	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

На 2014 год организация планирует снижение поставки тепловой энергии, по группе «бюджетные потребители» на 518,3 Гкал (3,0%), в связи с установкой приборов учета тепловой энергии по бюджетным организациям.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 17907,28 Гкал;

- потери тепловой энергии – 0 Гкал - не приняты по заключению отдела технического аудита в связи с тем, что сетей теплоснабжения на балансе нет.

- полезный отпуск – 17907,28 Гкал (100,0%), в т.ч. реализуется:

- собственное потребление – 925,42 Гкал (5,2%);

- население – 192,12 Гкал (1,1%);

- бюджетные потребители – 16789,74 Гкал (93,7%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражена прибыль в сумме 27,4 тыс. руб.

Фактический полезный отпуск тепловой энергии за 2012 год снизился по отношению к плану на 2188,6 Гкал (11,6%), в том числе:

- по группе «бюджетные потребители», в связи с перерасчетом объемов отапливаемых зданий и установкой приборов учета по организациям отдела образования и отдела культуры.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 24915,0 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1188,41 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 1 июля – 1676,58 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 141,1% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Значения по статьям затрат МУП «Сельхозжилсервис» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2013 год		Предложение организации 2014 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет		нет		нет	нет
2	Выработано	Гкал	18782,23	7875,00	18272,73	10677,08	7595,65	97,3	17907,28	95,3	10463,54	7443,74
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
4	Потери	Гкал	372,99	157,50	365,45	213,54	151,91	98,0	0,00	0,0	0,00	0,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	18409,24	7717,50	17907,28	10463,54	7443,74	97,3	17907,28	97,3	10463,54	7443,74
5.1	собственное потребление	Гкал	960,38	466,33	925,42	542,18	383,24	96,4	925,42	96,4	542,18	383,24
5.2	население	Гкал	140,78	70,39	192,12	121,77	70,35	136,5	192,12	136,5	121,77	70,35
5.3	бюджет	Гкал	17308,08	7180,78	16789,74	9799,59	6990,15	97,0	16789,74	97,0	9799,59	6990,15
5.4	прочие	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	11671,91	5388,06	13399,69	6438,46	6961,23	114,8	12048,39	103,2	6438,46	5609,93
6.1	Газ природный	тыс.руб.	11671,91	5388,06	13399,69	6438,46	6961,23	114,8	12048,39	103,2	6438,46	5609,93
6.1.1	Объем газа	тыс.руб.	2367,44	1014,62	2352,30	1212,42	1139,88	99,4	2268,82	95,8	1212,42	1056,40
6.1.2	Цена газа	тыс.руб.	4930,18	5310,42	5696,42	5310,42	6106,98	115,5	5310,42	107,7	5310,42	5310,42
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7.2	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	3894,13	1287,82	4072,56	3014,47	1058,09	104,6	4081,05	104,8	2736,59	1344,46
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1176,03	388,92	1229,91	910,37	319,54	104,6	1232,48	104,8	826,45	406,03
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	52,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00

11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	895,63	876,79	1125,66	0,00	1125,66	125,7	901,08	100,6	448,50	452,58
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	782,00	782,00	792,86	0,00	792,86	101,4	782,00	100,0	391,00	391,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	113,63	94,79	332,80	0,00	332,80	292,9	119,08	104,8	57,50	61,58
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1884,82	870,22	3101,15	975,21	2125,94	164,5	1996,42	105,9	1206,93	789,49
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1033,33	277,53	1011,91	749,01	262,90	97,9	1082,93	104,8	541,46	541,46
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	312,06	83,81	305,60	226,20	79,40	97,9	327,04	104,8	163,52	163,52
14.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	21,28	0,00	21,28	0,0	21,28	0,0	10,64	10,64
14.4	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	239,20	0,00	239,20	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.5	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	20,00	20,00	26,62	0,00	26,62	133,1	20,80	104,0	10,40	10,40
14.6	Прочие расходы	тыс.руб.	519,43	488,88	1496,54	0,00	1496,54	288,1	544,36	104,8	480,90	63,46
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1146,74	344,66	1957,49	1081,41	876,08	170,7	1279,27	111,6	606,86	672,41
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	739,21	161,71	962,55	712,47	250,08	130,2	774,69	104,8	387,35	387,35
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	223,24	48,51	290,69	215,17	75,52	130,2	233,96	104,8	116,98	116,98
15.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	32,62	0,00	32,62	0,0	32,62	0,0	0,00	32,62
15.4	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	23,75	0,00	23,75	0,0	23,53	0,0	11,76	11,77
15.5	Средства на страхование	тыс.руб.	90,00	90,00	155,00	0,00	155,00	172,2	93,60	104,0	46,80	46,80
15.6	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	24,00	12,00	24,23	0,00	24,23	101,0	24,00	100,0	12,00	12,00
15.7	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	24,12	0,00	24,12	0,0	24,12	0,0	0,00	24,12

15.8	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	8,80	2,44	317,89	153,77	164,12	0,0	8,80	100,0	0,00	8,80
15.8.1	транспортный налог	тыс.руб.	8,80	2,44	8,80	0,00	8,80	100,0	8,80	100,0	0,00	8,80
15.9	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	309,09	153,77	155,32	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.10	Прочие расходы	тыс.руб.	61,49	30,00	126,65	0,00	126,65	206,0	63,95	104,0	31,97	31,97
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	20722,25	9156,47	24886,46	12419,92	12466,54	120,1	21538,68	103,9	12263,79	9274,89
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	30,16	15,08	28,58	15,08	13,50	94,8	184,69	0,0	171,19	13,50
18	Товарная продукция	тыс.руб.	20752,41	9171,55	24915,04	12435,00	12480,04	120,1	21723,37	104,7	12434,98	9288,39
19	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0
20	НВВ	тыс.руб.	20752,41	9171,55	24915,04	12435,00	12480,04	120,1	21723,37	104,7	12434,98	9288,39
21	Тариф	руб./Гкал	1110,63	1188,41	1391,34	1188,41	1676,58	125,3	1213,10	109,2	1188,41	1247,81
22	рост с 01.07.2014											105,0

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 12048,4 тыс. руб. Объем газа принят с учетом снижения выработки в размере 2268,82 тыс.м3. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (5, 6 группы) и составила 5310,42 руб. тыс.м3.(с учетом НДС), среднегодовой рост 107,7%.

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 4081,05 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 66 человек (операторы котельных – 66 чел.), среднемесячная заработная плата 7729,26 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.)

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1232,5 тыс. руб.

4. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 782,0 тыс. руб. – на уровне 2013 года, согласно представленного расчета амортизационных отчислений.

5. Затраты на ремонт приняты в сумме 119,1 тыс. руб., на уровне утвержденных в 2013 году, со снижением к проекту организации на 213,7 тыс. руб., согласно представленных документов с учетом индекса-дефлятора 1,048, в том числе:

- материалы для текущего ремонта 119,1 тыс. руб. (насос WILO TOP-S30|10 EM – 4 ед., воздуховоды, фасонные изделия – 24,1 м2, сигнализаторы СГГ-6М – 8 ед., счетчики газа СГМН G-6, автоматика САБАК 8.110 – 2 ед. и др.материалы).

6. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1996,4 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 1082,9 тыс. руб. – принят на уровне утвержденного в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048. К расчету на 2014 год принят персонал в кол-ве 8 чел. (мастер по котельным – 2 чел., слесарь по контрольно-измерительным приборам и автоматике - 2 чел., слесарь по ремонту оборудования котельных – 2 чел., электрогазосварщик – 2 чел.) среднемесячная заработная плата 11280,20 руб.);

- отчисления на социальные нужды – 327,0 тыс. руб. (30,2%);

- расходы на охрану труда – 20,8 тыс. руб. приняты на уровне утвержденных в 2013 году с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- прочие общепроизводственные расходы приняты на уровне утвержденных в 2013 году, согласно представленным документам, с учетом индекса-дефлятора 1,048 и составили 544,36 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период (тыс.руб.)
Техническое обслуживание газового хозяйства	296,54
Проверка дымоходов	137,94
ГСМ	109,88

ИТОГО	544,36

7. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1279,27 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 774,7 тыс. руб. – на уровне утвержденного на 2013 год, с учетом индекса-дефлятора 1,048. К расчету принята численность 3 человека, среднемесячная заработная плата – 21519,17 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 233,96 тыс. руб. (30,2%);

- средства на страхование приняты на уровне 2013 года в сумме 93,6 тыс. руб., на основании представленных договоров страхования;

- плата за предельно допустимые выбросы приняты согласно представленного расчета платы за негативное воздействие на окружающую среду и составила 24,0 тыс. руб.;

- арендная плата принята на основании договора аренды земельного участка № У-1-РТ-44:01:01:0086 с Палатой имущественных и земельных отношений Азнакаевского муниципального района Республики Татарстан и составила 24,1 тыс. руб. (расчет арендной платы приложен в производственной программе);

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в сумме 8,8 тыс. руб. по предложению организации, в т.ч.:

- транспортный налог в сумме – 8,8 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 63,9 тыс. руб., согласно представленных документов, в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
Услуги связи	31,65
Информационные услуги	28,00
ИТОГО	470,0

8. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 28,58 тыс. руб. – по предложению организации. Услуги банка предприятием были заявлены в валовой прибыли, данные расходы перенесены во внереализационные расходы.

9. Валовая прибыль принята в сумме 156,1 тыс. руб., в том числе:

- налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 156,1 тыс. руб.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 21723,37 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 3191,6 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям МУП «Сельхозжилсервис»:

с 01 января 2014 г. – 1188,41 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 01 июля 2014 г. – 1247,81 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,0% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения:

с 01 января 2014 г. – 1188,41 руб./Гкал - на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 01 июля 2014 года – 1247,81 руб./Гкал - с ростом 105,0% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ООО «Теплосервис»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Госкомитета от 30.04.2013г. № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-93/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Теплосервис» расположено по адресу РТ, Актанышский район, с.Актаныш, ул. Механизаторов, 12.

Руководитель организации - директор Нагимов Дилфат Мисхатович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 58 котельных, которые эксплуатируются по договорам безвозмездного пользования муниципальным имуществом с Палатой имущественных и земельных отношений Актанышского муниципального района.

Протяженность тепловых сетей составляет 2143,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 74,9%.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог.)	2014г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	19732,0	17996,5	20105,5	20020,4	111,2
2	собственные нужды котельных	396,0	391,31	412,0	412,0	105,3
3	Потери	924,0	923,69	964,0	878,9	95,2
4	Полезный отпуск, в том числе:	18412,0	16681,5	18729,5	18729,5	112,3
4.1	бюджетные потребители	18412,0	16681,5	18729,5	18729,5	112,3

В 2013 году было заявлено 51 котельная, организации передано в эксплуатацию дополнительно 7 муниципальных котельных по договору безвозмездного пользования муниципальным имуществом.

Таким образом, на 2014 год организация планирует увеличение поставки тепловой энергии, по группе «бюджетные потребители» на 2048,0 Гкал (12,3%).

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 20020,4 Гкал;
- собственные нужды котельных – 412,0 Гкал (2,1%);
- потери тепловой энергии – 878,9 Гкал (4,5%) приняты по заключению отдела технического аудита;

- полезный отпуск – 18729,5 Гкал (93,4%), в т.ч. реализуется:

- бюджетные потребители – 18729,5 Гкал (100,0%);

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражена прибыль в сумме 100,8 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2012 года произошло по следующим статьям:

- топливо на технологические нужды на 2639,9 тыс. руб. – в связи с увеличением выработки тепловой энергии;

- общехозяйственные расходы - на 84,9 тыс. руб.;

- затраты на ремонт на 574,2 тыс. руб.

Экономия по статьям:

- Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 531,2 тыс. руб.

По факту 2012 года полезный отпуск тепловой энергии увеличился на 1730,5 Гкал (10,4%), в том числе:

- по группе «бюджетные потребители», в связи с передачей в 2012 году дополнительных котельных.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 32526,1 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1568,21 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 1 июля – 1909,98 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 121,8% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Значения по статьям затрат ООО «Теплосервис» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2013 год		Прогноз организации на 2014 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие***	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие с учетом индексации)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	17996,50	8264,10	20105,50	10197,93	9907,57	111,7	20020,40	111,2	10154,56	9865,84
3	Собственные нужды котельных	Гкал	391,31	184,37	412,00	208,97	203,03	105,3	412,00	105,3	208,97	203,03
4	Потери	Гкал	923,69	434,40	964,00	488,96	475,04	104,4	878,90	95,2	445,60	433,30
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	16681,50	7645,33	18729,50	9499,99	9229,51	112,3	18729,50	112,3	9499,99	9229,51
5.1	бюджетные потребители	Гкал	16681,50	7645,33	18729,50	9499,99	9229,51	112,3	18729,50	112,3	9499,99	9229,51
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	12847,90	4705,16	17740,31	9538,82	9431,71	138,1	16400,75	127,7	8818,53	7582,22
6.1	Газ природный	тыс.руб.	12847,90	4705,16	17740,31	9538,82	9431,71	138,1	16400,75	127,7	8818,53	7582,22
6.1.1	Объем газа	тыс.руб.	2525,80	845,80	3189,00	1714,70	1474,30	126,3	2948,20	116,7	1585,22	1362,98
6.1.2	Цена газа	тыс.руб.	5086,67	5562,97	5562,97	5562,97	6397,42	109,4	5562,97	109,4	5562,97	5562,97
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	6777,21	4123,35	6777,21	2653,86	4350,13	100,0	7102,52	104,8	3459,74	3642,78
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	2046,72	1245,25	2046,72	801,47	1313,74	100,0	2144,96	104,8	1044,84	1100,12
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	674,47	298,97	723,50	375,50	362,62	107,3	706,84	104,8	250,00	456,84
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00

11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	674,47	298,97	723,50	375,50	362,62	107,3	706,84	104,8	250,00	456,84
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1687,52	1106,74	2163,08	588,82	1644,72	128,2	1825,97	108,2	623,45	1202,52
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	590,08	256,24	590,08	333,84	270,33	100,0	618,40	104,8	310,67	307,73
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	178,20	77,38	178,20	100,82	81,64	100,0	186,76	104,8	93,82	92,94
14.3	Прочие расходы	тыс.руб.	919,24	773,12	1394,80	154,16	1292,75	151,7	1020,81	111,0	218,96	801,85
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1375,53	473,01	1375,12	902,52	488,23	100,0	1424,00	103,5	664,43	759,57
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	583,96	163,96	583,96	420,00	172,98	100,0	611,99	104,8	307,45	304,54
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	176,36	49,52	176,36	126,84	52,24	100,0	184,82	104,8	92,85	91,97
15.3	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	8,32	4,16	8,32	4,16	4,16	100,0	8,32	100,0	4,16	4,16
15.4	Арендная плата	тыс.руб.	137,00	52,18	137,00	84,82	52,18	100,0	137,00	100,0	84,82	52,18
15.5	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	220,30	110,15	220,30	110,15	110,15	100,0	220,30	100,0	110,15	110,15
15.5.1	транспортный налог	тыс.руб.	11,74	5,87	11,74	5,87	5,87	100,0	11,74	100,0	5,87	5,87
15.5.2	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	208,56	104,28	208,56	104,28	104,28	100,0	208,56	100,0	104,28	104,28
15.6	Прочие расходы	тыс.руб.	249,59	93,04	249,18	156,55	96,52	99,8	261,57	104,8	65,00	196,57
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	25409,35	11952,48	30825,94	14860,99	17591,15	121,3	29605,04	116,5	14861,00	14744,05
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	74,00	37,00	74,00	37,00	37,00	100,0	74,00	100,0	37,00	37,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	25483,35	11989,48	30899,94	14897,99	17628,15	121,3	29679,04	116,5	14898,00	14781,05

19	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
20	НВВ	тыс.руб.	25483,35	11989,48	30899,94	14897,99	17628,15	121,3	29679,04	116,5	14898,00	14781,05
21	Тариф	руб./Гкал	1527,64	1568,21	1649,80	1568,21	1909,98	108,0	1584,61	103,7	1568,21	1601,50
22	рост тарифа с 01 июля 2014 года											102,1

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 16400,75 тыс. руб. Объем газа принят по заключению отдела технического аудита в размере 2948,2 тыс.м3. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (5,6,7 группы) и составила 5562,97 руб. тыс.м3.(с учетом НДС), среднегодовой рост 109,4%.

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 7102,52 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 83 человек (операторы котельных – 77 чел., слесарь-обходчик – 6 чел.), среднемесячная заработная плата 10696,57 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.)

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 2144,96 тыс. руб.

4. Затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты в сумме 706,8 тыс. руб., на уровне утвержденных в 2013 году, согласно представленного отчета списания материалов на теплоснабжение, с учетом индекса-дефлятора 1,048, в том числе:

- по ремонту оборудования котельной на сумму 533,8 тыс. руб. (насосы, агрегаты ЭЦВ 5 – 2 ед., радиатор Чм-2, водоподогреватель ПВ1 07-114(латунь), автоматика газовой горелки САБАК – 2 ед. и др.материалы);
- ремонт сетей на сумму 173,0 тыс. руб. (трубы PN 25/50, с внутр.армировкой – 80 м., трубы d110*4.2 ПЭ100(6,3атм) – 52 м.)

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1825,9 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 337,1 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 618,4 тыс. руб. – принят на уровне утвержденного в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048. К расчету на 2014 год принят персонал в кол-ве 5 чел. (мастер участка – 3 чел., сварщик - 2 чел.) среднемесячная заработная плата 10306,67 руб.);
- отчисления на социальные нужды – 186,8 тыс. руб. (30,2%);
- прочие общепроизводственные расходы приняты согласно представленным документам, с учетом индекса-дефлятора 1,048 и составили 1020,8 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период (тыс.руб.)
Техобслуживание котлов (Газтехсервис)	487,54
Техобслуживание газового хоз-ва (ООО «Газпромтрансгаз Казань»)	226,4
Поверка средств измерений, узлов учета газа (ФГУ ЦСМС)	229,36
Проверка дымоходов	77,5
ИТОГО	1020,8

Расходы по техобслуживание газового хоз-ва (ООО «Газпромтрансгаз Казань») приняты из расчета 56616,12 руб. в квартал. Снижение к проекту организации составило 373,9 тыс. руб.

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1424,0 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 611,9 тыс. руб. - по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,048. К расчету принята численность в количестве 4-х человек, среднемесячная заработная плата – 12749,79 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 184,82 тыс. руб. (30,2%);

- плата за предельно допустимые выбросы принята по предложению организации в сумме 8,32 тыс. руб.;

- арендная плата принята на уровне 2013 года согласно договора аренды нежилого помещения от 01.11.2010 № 41А (офис организации) и составила 137,0 тыс. руб.

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в сумме 220,3 тыс. руб. по предложению организации, в т.ч.:

- транспортный налог принят в сумме 11,7 тыс. руб.;

- налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 208,56 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 261,57 тыс. руб., согласно представленных документов, в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
Командировочные	16,14
ГСМ	175,35
Канц. Товары	22,39
связь	27,69
обслуживание оргтехники	20,00
ИТОГО	261,57

9. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 74,0 тыс. руб. Организацией услуги банка в сумме 74,0 тыс. руб. заявлены в валовой прибыли, данные расходы перенесены во внереализационные расходы.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 29679,04 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 2847,1 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ООО «Теплосервис»:

с 01 января 2014 г. – 1568,21 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 01 июля 2014 г. – 1601,50 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 102,1% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **МУП «Светсервис»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки

на 2014 год, приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-94/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Светсервис», расположено по адресу г. Альметьевск, пр. Тукая, д. 9а. Руководитель организации – директор Азизов Ринат Гаязович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 177 котельных, закрепленных за МУП «Светсервис» на праве хозяйственного ведения соглашениями с Палатой земельных и имущественных отношений Альметьевского муниципального района Республики Татарстан.

Протяженность тепловых сетей составляет 9,8 км в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных - 42%.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п./п.	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог ноз)	2014г. (принято ГКРТТ)	2014г. к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	25128,19	25852	26264,51	26264,51	101,6
2	собственные нужды котельных	275,57	284,36	285,09	285,09	100,3
3	Потери в сетях	545,55	561,39	565,28	565,28	100,7
4	Полезный отпуск, в том числе:	24307,07	25006,25	25414,14	25414,14	101,6
4.1	бюджетные потребители	24051,79	24814,54	24621,84	24621,84	99,2
4.2	прочие потребители	255,28	191,71	792,3	792,3	413,3

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 2664,51 Гкал,
- собственные нужды котельных – 285,09 Гкал (1%);
- потери тепловой энергии – 565,28 Гкал (2%);
- полезный отпуск – 25414,14 Гкал, в т.ч:
- бюджетным потребителям – 24621,84 Гкал (97%) – объекты здравоохранения, культуры, дошкольного и школьного образования;
- прочим потребителям – 792,3 Гкал (3%) – с увеличением на 408 Гкал за счет подключения прочих потребителей ООО «Арслан, ОАО «Экосервис», ООО «Ярыш».

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражен убыток в сумме 2721,7 тыс.руб. Снижение доходов за 2012 год по сравнению с утвержденными затратами составило 3545,69 тыс.руб. по причине снижения отпуска тепловой энергии бюджетным потребителям на 2365,82 Гкал. (закрытия 3х изношенных котельных и переход потребителей на индивидуальное отопление).

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 45281,17 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1686,69 руб./Гкал (без НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 1 июля – 1908,19 руб./Гкал (без НДС) с ростом 113,1% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Светсервис», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Значения по статьям затрат МУП «Светсервис» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат МУП "Светсервис", г. Альметьевск	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Базовый период		Предложение организации			Откл. к 2013 (с.год.), %	Утверждено органом регулирования				
			Год 2013	II пг.	Год 2014	I пг.	II пг.		Год 2014	Откл. к 2013 (с.год.), %	I пг.	II пг.	индекс
1	Является плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да		да		да	да	
2	Выработано (т.э. в горячей воде)	Гкал	25 852,00	10 356,18	26 264,51	15 658,43	10 606,08	101,6	26 264,51	101,6	15 658,43	10 606,08	
3	Собственные нужды котельных	Гкал	284,36	85,30	285,09	167,11	117,98	100,3	285,09	100,3	167,11	117,98	
4	Потери в сетях	Гкал	561,39	168,00	565,28	339,40	225,88	100,7	565,28	100,7	339,40	225,88	
5	Полезный отпуск т.энергии	Гкал	25 006,25	10 102,88	25 414,14	15 151,92	10 262,22	101,6	25 414,14	101,6	15 151,92	10 262,22	
	в т.ч. : Бюджет	Гкал	24 814,54	10 020,72	24 621,84	14 679,55	9 942,29	99,2	24 621,84	99,2	14 679,55	9 942,29	
	Прочие	Гкал	191,71	82,16	792,30	472,37	319,93	413,3	792,30	413,3	472,37	319,93	
6	Топливо (газ природный), в т.ч.:	тыс.руб.	15 455,80	4 654,70	18 139,37	11 986,69	6 152,68	117,4	17 172,40	111,1	10 238,19	6 934,21	
	Объем газа	тыс.м³	3 628,39	989,72	3 686,29	2 548,70	1 137,59	101,6	3 686,29	101,6	2 197,77	1 488,52	
	Цена газа (5,6,7 гр.)	руб./тыс.м³	4 259,68	4 703,04	4 920,77	4 703,06	5 408,52	115,5	4 658,45	109,4	4 658,45	4 658,45	1,000
7	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	91,38	65,62	60,20	30,55	29,65	65,9	60,65	66,4	35,55	25,09	
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	82,89	59,62	51,44	27,94	23,49	62,1	48,79	58,9	28,61	20,19	
	объем воды	тыс.м³	2,53	1,77	1,45	0,80	0,65	57,3	1,45	57,3	0,86	0,59	
	тариф (ОАО"Альм.-Водоканал")	руб./м³	32,76	33,68	35,47	34,93	36,15	108,3	33,65	102,7	33,09	34,48	1,042
7.2	Химреагенты	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	8,49	6,00	8,76	2,61	6,15	103,2	11,85	139,6	6,95	4,90	
	объем	тыс.м³	0,66	0,46	0,85	0,20	0,65	128,8	0,85	128,8	0,51	0,34	
	тариф (ОАО"Альм.-Водоканал")	руб./м³	12,86	13,04	10,31	13,05	9,47	80,1	13,94	108,4	13,71	14,29	1,042
8	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	8 011,47	3 694,90	7 696,82	3 798,70	3 898,12	96,1	7 696,82	96,1	4 588,85	3 107,97	
9	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	2 419,46	1 115,86	2 324,44	1 147,21	1 177,23	96,1	2 324,44	96,1	1 385,83	938,61	
10	Электроэнергия на тех. цели	тыс.руб.	2 042,49	904,28	2 079,06	1 218,36	860,70	101,8	2 174,80	106,5	1 296,62	878,18	
	объем	тыс.кВтч	528,50	219,12	524,94	321,64	203,30	99,3	524,94	99,3	312,97	211,97	
	тариф (СН2,НН)	руб./кВтч	3,86	4,13	3,96	3,79	4,23	102,5	4,14	107,2	4,14	4,14	1,072
11	Расходы по содерж. и экспл. оборудования, в т.ч.:	тыс.руб.	4 981,17	2 271,43	5 564,79	3 012,34	2 552,45	111,7	5 427,92	109,0	3 050,41	2 377,51	
11.1	Амортизация произ.оборудования	тыс.руб.	1 627,82	813,91	2 067,43	1 033,72	1 033,72	127,0	1 930,56	118,6	965,28	965,28	
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	3 353,35	1 457,52	3 497,36	1 978,63	1 518,73	104,3	3 497,36	104,3	2 085,13	1 412,23	
	в т.ч.: материалы	тыс.руб.	938,15	208,52	946,91	729,63	217,28	100,9	946,91	100,9	564,55	382,36	
	ФОТ рем.персонала	тыс.руб.	1 854,99	959,29	1 958,87	959,29	999,58	105,6	1 958,87	105,6	1 167,88	790,99	
	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	560,21	289,71	591,59	289,71	301,88	105,6	591,58	105,6	352,70	238,88	
12	Общепроиз. (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	3 994,42	1 962,25	4 231,46	1 929,94	2 301,52	105,9	3 789,20	94,9	2 259,12	1 530,08	
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	2 164,40	1 156,40	2 512,91	1 083,60	1 429,31	116,1	2 268,29	104,8	1 352,36	915,94	1,048
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	653,65	349,23	758,90	327,25	431,65	116,1	685,02	104,8	408,41	276,61	
12.3	Амортизация	тыс.руб.	0	0	93,00	46,50	46,50	0,0	0	0	0	0	

12.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	99,37	50,87	134,90	67,57	67,33	135,8	104,14	104,8	62,09	42,05	1,048
12.5	Прочие расходы	тыс.руб.	1 077,00	405,75	731,74	405,02	326,72	67,9	731,74	67,9	436,26	295,48	
13	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	4 874,12	2 371,35	5 185,05	2 575,10	2 609,94	106,4	5 071,18	104,0	2 702,03	2 369,16	
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	2 356,60	1 218,70	2 504,43	1 218,70	1 285,73	106,3	2 469,72	104,8	1 472,45	997,27	1,048
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	711,69	368,05	756,34	368,05	388,29	106,3	745,85	104,8	444,68	301,18	
13.3	Амортизация	тыс.руб.	18,26	9,13	54,80	27,40	27,40	300,1	18,26	100,0	10,89	7,37	
13.4	Энергия	тыс.руб.	97,38	51,45	87,77	33,81	53,96	90,1	373,77	383,8	222,84	150,93	
13.5	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	18,99	9,72	14,89	7,29	7,60	78,4	14,89	78,4	8,88	6,01	
13.6	Средства на страхование котельных	тыс.руб.	37,20	18,60	63,00	31,50	31,50	169,4	63,00	169,4	37,56	25,44	
13.7	Плата за ПДВ загряз. веществ	тыс.руб.	0	0	0,20	0,10	0,10	0,0	0,20	0,0	0,12	0,08	
13.8	Непроиз. расходы (налоги и платежи), в т.ч.:	тыс.руб.	797,90	398,95	804,96	402,48	402,48	100,9	795,26	99,7	408,41	386,85	
	транспортный налог	тыс.руб.	18,90	9,45	28,60	14,30	14,30	151,3	18,90	100,0	11,27	7,63	
	налог на имущество	тыс.руб.	685,84	342,92	683,20	341,60	341,60	99,6	683,20	99,6	341,60	341,60	
	другие налоги и обязат .платежи	тыс.руб.	93,16	46,58	93,16	46,58	46,58	100,0	93,16	100,0	55,54	37,62	
13.9	Прочие расходы	тыс.руб.	836,10	296,76	898,66	485,77	412,89	107,5	590,23	70,6	96,21	494,03	1,048
14	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	41 870,31	17 040,39	45 281,17	25 698,89	19 582,29	108,1	43 717,40	104,4	25 556,59	18 160,81	
15	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0			
16	НВВ	тыс.руб.	41 870,31	17 040,39	45 281,17	25 698,89	19 582,29	108,1	43 717,40	104,4	25 556,59	18 160,81	
17	Тариф	руб./Гкал	1 674,39	1 686,69	1 781,73	1 686,69	1 908,19	106,4	1 720,20	102,7	1 686,69	1 769,68	
18	Рост к предыдущему тарифу	%	103,9	101,2		100,0	113,1				100,0	104,9	

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 17172,40 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации в размере 3686,29 тыс.м3. Средневзвешенная цена газа для 5,6,7 групп потребления на 2014г. принята в размере 4658,45 руб./тыс.м3 (без НДС) на уровне второго полугодия 2013 года. Среднегодовой рост расходов на топливо составляет 111,1%

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 60,65 тыс. руб., в том числе:

- вода на технологические цели принята в сумме 48,79 тыс. руб. Объем воды принят по предложению организации в размере 1,45 тыс.м3. по тарифу на воду ОАО «Альметьевск-Водоканал» с индексацией с 1 июля 2014 года на 4,2%;

- водоотведение принято в сумме 11,85 тыс. руб. Объем стоков принят по предложению организации 0,85 тыс.м3 по тарифу ОАО «Альметьевск-Водоканал» с индексацией с 1 июля 2014 года на 4,2%;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 7696,82 тыс.руб. по предложению организации. К расчету принята численность в количестве 65 операторов. Средняя заработная плата в расчете на период 9 месяцев учтена в размере 13157 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 2324,44 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2174,80 тыс. руб. Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 524,94 тыс. кВтч. Одноставочный тариф (НН, СН2) с учетом индексации 107,2% составил 4,14 руб./ кВт.ч (без НДС).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 5427,92 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 1930,56 тыс. руб. с учетом вновь принятого котельного оборудования в с.Кульшарипово (302,74 тыс.руб.) на праве хозяйственного ведения, в т.ч.: здание ГРП, оборудование ГРП в комплекте, газовые колы VU 280-5 в комплекте – 2 шт., внутренний газопровод. Годовая амортизация принятого оборудования принята в сумме 302,74 тыс.руб. с учетом нормы амортизации 10% (предложенная организацией норма амортизации – 14%) в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств».

- затраты на ремонт приняты в сумме 3497,36 тыс. руб., по предложению организации в т.ч.:

а) фонд оплаты труда ремонтного персонала в количестве 12 человек принят в сумме 1958,87 тыс.руб., с учетом индекса-дефлятора 104,8% (слесари –ремонтники - 6 ед., электрогазосварщики – 3 ед., газосварщики – 2 ед., электромонтер – 1 ед.). Среднемесячная заработная плата учтена в размере 12881,9 руб.;

б) отчисления на соц. нужды – 591,58 тыс.руб. (30,2%);

в) расходы на материалы приняты в сумме 946,91 тыс.руб. на основании графика проведения ремонтных работ и представленных обосновывающих документов (оборудование автоматики безопасности, затворки, счетчики газа, краны, гайки, кислород, манометры, муфты, насосы, отводы, трубы и прочее).

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 3789,2 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 2268,29 тыс.руб. с индексацией к утвержденному уровню 2013г., численность - 13 чел. (начальник участка по обслуживанию котельных – 1 ед., начальник службы по ремонту и эксплуатации оборудования газовых объектов – 1 ед., начальник абонентского отдела – 1 ед, инженер по КИП и автоматике – 3 ед., мастер – 6 ед., техник – 1 ед.), среднемесячная заработная плата – 14540,3 руб.;
- отчисления на социальные нужды – 685,02 тыс.руб. (30,2%);
- амортизация основных средств цехового назначения не принята в сумме 93 тыс.руб. по причине отсутствия документов, подтверждающих стоимость и степень износа имущества.
- расходы на охрану труда – 104,14 тыс.руб. приняты на уровне 2013г. с индексацией 104,8%;
- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 731,74 тыс.руб. по предложению организации согласно представленным документам, в т.ч.: проверка дымоходов -199,82 тыс.руб., техобслуживание газового оборудования – 94,11 тыс.руб., обучение специалистов - 85,12тыс.руб., ГСМ и автотранспортные услуги - 257,42 тыс.руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 5071,18 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП в количестве 11 человек принят в сумме 2469,72 тыс. руб. на уровне 2013г. с индексацией 104,8% (среднемесячная заработная плата - 18710 руб.);
- отчисления на социальные нужды – 745,85 тыс. руб. (30,2%);
- амортизация общехозяйственных расходов принята на уровне 2013 года в размере 18,26 тыс.руб, со снижением к предложению организации на 36,5 тыс.руб.;
- затраты на электроэнергию и теплоснабжение административного здания приняты в сумме 373,77 тыс.руб. (расходы отопление административного здания в сумме 286 тыс.руб перенесены из прочих общехозяйственных расходов);
- водоснабжение и водоотведение – 14,89 тыс.руб., по предложению организации;
- средства на страхование котельных приняты по предложению организации в сумме 63 тыс.руб. в соответствии с договором ОАО «НАСКО» от 20.12.2012 № 718;
- плата за нормативные выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 0,2 тыс.руб. по предложению организации;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в размере 795,26 тыс. руб., в т.ч.:

- транспортный налог принят в размере 18,90 тыс.руб. на уровне 2013г. (в расчет принято 4 машины);

- налог на имущество принят по предложению организации в размере 683,2 тыс.руб. на уровне 2013 г. ;

- другие налоги и обязательные платежи (услуги банка) приняты по предложению организации в сумме 93,16 тыс.руб. (0,6% от ФОТ);

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 590,23 тыс.руб., в т.ч.: услуги связи и почтовые расходы -117 тыс.руб., подготовка кадров - 50 тыс.руб., канц.товары -52 тыс.руб., обслуживание оргтехники - 65 тыс.руб., консультационно-информационные услуги -70 тыс.руб., спецодежда - 30 тыс.руб., медосмотр - 36,23 тыс.руб., ГСМ - 170 тыс.руб.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 43717,4 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям МУП «Светсервис»:

с 01 января 2014 г. – 1686,69 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 01 июля 2014 г. – 1769,68 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,9% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ОАО «Райсервис»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 25.04.2013г. № 105 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-7/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Райсервис» расположено по адресу РТ, г.Бавлы, Промзона.

Руководитель организации - Генеральный директор Харисов Венер Варисович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 4 котельные (котельные числятся на балансе организации).

Протяженность тепловых сетей составляет 272,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 46,0%.

Баланс производства тепловой энергии:

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог.)	2014г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2013 году (%)

1	Выработка тепловой энергии	683,3	685,7	685,7	685,7	100,0
2	собственные нужды котельных	7,0	7,0	7,0	7,0	100,0
3	Потери	21,0	21,0	21,0	21,0	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	655,3	657,7	657,7	657,7	100,0
4.1	бюджетные потребители	575,1	557,8	553,4	553,4	99,2
4.2	прочие потребители	80,2	99,9	104,3	104,3	104,4

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 685,7 Гкал;
- собственные нужды котельных – 7,0 Гкал (1,0%);
- потери тепловой энергии – 21,0 Гкал (3,1%);
- полезный отпуск – 657,7 Гкал (95,9%), в т.ч. реализуется:
- бюджетные потребители – 553,4 Гкал (84,1%);
- прочим потребителям – 104,3 Гкал (15,9%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражен нулевой финансовый результат.

По факту 2012 года наблюдается незначительное снижение полезного отпуска тепловой энергии на 9,4 Гкал (1,4%).

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 1109,7 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1584,45 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;
- с 1 июля – 1835,74 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 115,9% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Значения по статьям затрат ОАО «Райсервис» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2013		Предложение организации на 2014 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие***	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год с учетом индексации	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	685,70	280,57	685,70	405,13	280,57	100,0	685,70	100,0	405,13	280,57
3	Собственные нужды котельных	Гкал	7,00	2,85	7,00	4,15	2,85	100,0	7,00	100,0	4,15	2,85
4	Потери	Гкал	21,00	8,62	21,00	12,38	8,62	100,0	21,00	100,0	12,38	8,62
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	657,70	269,10	657,70	388,60	269,10	100,0	657,70	100,0	388,60	269,10
5.1	Горячая вода	Гкал	657,70	269,10	657,70	388,60	269,10	100,0	657,70	100,0	388,60	269,10
5.1.1	собственное потребление	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
5.1.2	бюджет	Гкал	557,80	226,00	553,40	327,40	226,00	99,2	553,40	99,2	327,40	226,00
5.1.3	прочие	Гкал	99,90	43,10	104,30	61,20	43,10	104,4	104,30	104,4	61,20	43,10
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	534,65	226,67	580,15	353,48	260,67	108,5	578,03	108,1	352,19	225,85
6.1	Газ природный	тыс.руб.	534,65	226,67	580,15	353,48	260,67	108,5	578,03	108,1	352,19	225,85
6.1.1	Объем газа	тыс.руб.	103,40	40,40	103,40	63,00	40,40	100,0	103,40	100,0	63,00	40,40
6.1.2	Цена газа	тыс.руб.	5170,67	5610,72	5610,72	5610,72	6452,33	108,5	5590,24	108,1	5590,24	5590,24
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00

8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	271,56	118,48	271,56	136,10	142,91	100,0	270,00	99,4	136,10	133,90
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	82,01	35,78	82,01	41,10	43,16	100,0	81,54	99,4	41,10	40,44
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	44,25	14,40	44,25	29,86	16,12	100,0	47,44	107,2	33,15	14,29
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	8,30	2,50	8,30	5,80	2,5	100,0	8,30	100,0	5,80	2,50
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	72,24	25,62	72,24	46,62	25,62	100,0	72,66	100,6	44,61	28,05
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	63,53	25,62	63,53	37,91	25,62	100,0	63,53	100,0	37,91	25,62
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	8,71	0,00	8,71	8,71	0,00	100,0	9,13	104,8	6,70	2,43
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.3	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	13,99	5,43	13,99	8,57	5,51	100,0	14,18	101,4	8,57	5,61
15.1	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	7,00	2,20	7,00	4,80	2,20	100,0	7,00	100,0	4,80	2,20

15.2	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	3,00	1,20	3,00	1,80	1,20	100,0	3,00	100,0	1,80	1,20
15.3	транспортный налог	тыс.руб.	3,00	1,20	3,00	1,80	1,20	100,0	3,00	100,0	1,80	1,20
15.4	Прочие расходы	тыс.руб.	3,99	2,03	3,99	1,97	2,11	100,0	4,18	104,8	1,97	2,21
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	1018,70	426,38	1064,20	615,72	494,00	104,5	1063,85	104,4	615,72	448,13
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	1018,70	426,38	1064,20	615,72	494,00	104,5	1063,85	104,4	615,72	448,13
19	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
20	НВВ	тыс.руб.	1018,70	426,38	1064,20	615,72	494,00	104,5	1063,85	104,4	615,72	448,13
21	Тариф	руб./Гкал	1548,89	1584,45	1618,06	1584,45	1835,74	104,5	1617,53	104,4	1584,45	1665,30
22	рост тарифа с 01 июля 2014 года											105,1

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 578,0 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации в размере 103,4 тыс.м3. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (6 группа) и составила 5590,24 руб. тыс.м3.(с учетом НДС), среднегодовой рост 108,1%. Снижение к проекту 36,1 тыс. руб.

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 270,0 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 4-х человек (операторы котельных – 4 чел.), среднемесячная заработная плата 8437,50 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.), на уровне 2013 года, в связи с экономией за отчетный период по данной статье. Снижение к проекту 9,0 тыс.руб.

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 81,54 тыс. руб.

4. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 47,44 тыс. руб. Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 8,3 тыс. кВт.ч. Тариф дифференцированный по двум зонам суток (НН) со среднегодовым ростом 107,2%.

5. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 63,53 тыс. руб. – на уровне 2013 года, согласно представленного расчета амортизационных отчислений.

6. В статье «Затраты на ремонт» приняты расходы по тех.обслуживанию котельных в сумме 9,13 тыс. руб., на уровне утвержденных в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048, согласно представленного договора ООО «Газпром трансгаз Казань».

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы организацией не заявлены.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 14,2 тыс. руб., в том числе:

- плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 7,0 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленной декларации;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в сумме 3,0 тыс. руб. по предложению организации, в т.ч.:

- транспортный налог– 3,0 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 4,18 тыс. руб., согласно представленных документов, в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
Горюче-смазочные материалы	2,0
Аудиторская проверка	2,18
ИТОГО	4,18

9.Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 1063,9 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 45,8 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ОАО «Райсервис»:

с 01 января 2014 г. – 1584,45 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 01 июля 2014 г. – 1665,30 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,1% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 113 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-51/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» расположено по адресу РТ, Балтасинский район, п.г.т. Балтаси, ул. Мира, д. 9

Руководитель организации – Генеральный директор Мухаметзянов Ильгам Магсумович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 41 котельная (в 2013 году – 51 котельная), которые числятся на балансе организации.

Протяженность тепловых сетей составляет 4941,6 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 50,3%.

Баланс производства тепловой энергии:

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог.)	2014г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	19954,0	19357,0	16494,0	16049,3	82,9
2	собственные нужды котельных	500,0	491,0	452,0	452,0	92,1
3	Потери	1800,0	1665,0	1523,0	1078,3	64,8
4	Полезный отпуск, в том числе:	17654,0	17201,0	14519,0	14519,0	84,4
4.1	население	3692,0	3674,0	902,0	902,0	24,6
4.2	бюджетные потребители	13371,0	13026,0	13026,0	13026,0	100,0
4.3	прочие потребители	591,0	501,0	591,0	591,0	118,0

Справочно:

На 2014 год организация планирует снижение поставки тепловой энергии, по группе «население» на 2772,0 Гкал (75,4%), в связи с установкой двухконтурных котлов в многоквартирных жилых домах (10 домов) по улицам

Загидуллина и Ашрафзянова в н.п. Карелино (Перечень домов, перешедших на индивидуальное отопление, приложен в производственную программу).

В связи с установкой двухконтурных котлов (сравнение к 2013 году):

- закрывается 10 топочных при этих домах;
- протяженность сетей снижается на 1112,4 м в двухтрубном исчислении;
- потери снизились на 586,7 Гкал;
- количество персонала сократилось на 11 чел., в том числе:
- ППП на 8 чел.;
- Общехозяйственный персонал на 3 чел.
- Объем газа снизился на 402,0 тыс.м3;
- Электроэнергия на 74,9 тыс. кВт.ч.;
- амортизация на 174,9 тыс. руб.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 16049,3 Гкал;
- собственные нужды котельных – 452,0 Гкал (2,8%);
- потери тепловой энергии – 1078,3 Гкал (6,9%) – потери приняты по заключению отдела технического аудита (организацией заявлены потери в размере 1523,0 Гкал – 9,2%);
- полезный отпуск – 14519,0 Гкал (95,9%), в т.ч. реализуется:
- населению – 902,0 Гкал (6,2%);
- бюджетные потребители – 13026,0 Гкал (89,7%);
- прочим потребителям – 591,0 Гкал (4,1%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражена прибыль в сумме 7,0 тыс. руб., при утвержденной прибыли на 2012 год 350,0 тыс. руб.

По факту 2012 года полезный отпуск тепловой энергии снизился на 3287,0 Гкал (15,7%), в том числе:

- по группе «население» - снижение на 2408,0 Гкал связано с установкой в многоквартирных домах по улицам Нариман и Ленина в п.г.т. Балтаси двухконтурных котлов, всего отключены 11 домов.
- по группе «бюджетные потребители» на 969,0 Гкал - в связи с перерасчетом объемов отапливаемых зданий и установкой приборов учета по организациям отдела образования.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 25848,3 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1656,98 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 1 июля – 1925,07 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 116,2% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Значения по статьям затрат ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2013 год		Прогноз организации на 2014 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	19357,00	8788,00	16494,00	8889,00	7605,00	85,2	16049,30	82,9	8648,70	7400,60
3	Собственные нужды котельных	Гкал	491,00	223,00	452,00	226,00	226,00	92,1	452,00	92,1	226,00	226,00
4	Потери	Гкал	1665,00	756,00	1523,00	823,00	700,00	91,5	1078,30	64,8	582,70	495,60
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	17201,00	7809,00	14519,00	7840,00	6679,00	84,4	14519,00	84,4	7840,00	6679,00
5.1	население	Гкал	3674,00	1730,00	902,00	510,00	392,00	24,6	902,00	24,6	510,00	392,00
5.2	бюджет	Гкал	13026,00	5859,00	13026,00	6990,00	6036,00	100,0	13026,00	100,0	6990,00	6036,00
5.3	прочие	Гкал	501,00	220,00	591,00	340,00	251,00	118,0	591,00	118,0	340,00	251,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	11622,10	5384,53	10997,51	5938,44	5817,93	94,6	10699,70	92,1	5777,63	4922,07
6.1	Газ природный	тыс.руб.	11622,10	5384,53	10997,51	5938,44	5817,93	94,6	10699,70	92,1	5777,63	4922,07
6.1.1	объем газа	тыс.руб.	2716,80	1164,80	2314,90	1250,00	1064,90	85,2	2314,90	85,2	1250,00	1064,90
6.1.2	цена газа	тыс.руб.	4277,86	4622,71	4750,75	4750,75	5463,36	111,1	4622,10	108,0	4622,10	4622,10
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	271,76	142,35	217,36	122,75	98,58	80,0	218,94	80,6	122,75	96,19
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	174,36	91,33	132,98	75,87	59,50	76,3	132,98	76,3	75,87	57,11
7.2	Водоотведение	тыс.руб.	97,40	51,02	84,38	46,88	39,08	86,6	85,96	88,3	46,88	39,08
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	4077,30	1865,91	3971,95	2163,95	1907,44	97,4	3984,54	97,7	2114,54	1870,00
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1231,34	563,50	1199,53	653,51	576,05	97,4	1203,33	97,7	638,59	564,74
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1921,25	877,02	1723,06	927,80	890,69	89,7	1688,59	87,9	874,64	813,95
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	409,98	175,69	335,00	180,00	155,00	81,7	335,00	81,7	173,52	161,48
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	3035,35	2315,66	2859,52	1445,76	1427,12	94,2	2892,58	95,3	1619,20	1273,38
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	2366,40	1824,40	2191,52	1095,76	1095,76	92,6	2191,52	92,6	1095,76	1095,76
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	668,95	491,26	668,00	350,00	331,36	99,9	701,06	104,8	523,44	177,62
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00

13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	984,86	449,60	957,98	511,04	467,80	97,3	1027,65	104,3	561,40	466,26
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	237,85	123,00	246,00	123,00	129,77	103,4	276,00	116,0	123,00	153,00
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	71,83	37,15	74,29	37,15	39,19	103,4	83,35	116,0	37,15	46,21
14.3	Амортизация	тыс.руб.	21,46	10,73	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.4	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.5	Прочие расходы	тыс.руб.	653,72	278,72	637,69	350,89	298,85	97,5	668,30	102,2	401,25	267,05
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2537,40	1299,76	2768,52	1194,72	1639,13	109,1	2427,55	95,7	1249,17	1118,12
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1145,78	592,53	998,00	499,00	526,45	87,1	811,20	70,8	415,94	335,00
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	346,03	178,94	301,40	150,70	158,99	87,1	226,78	65,5	125,61	101,17
15.3	Амортизация	тыс.руб.	140,00	70,00	147,00	70,00	77,00	105,0	140,00	100,0	70,00	70,00
15.4	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	119,00	0,00	133,28	0,0	132,09	0,0	59,50	72,59
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.6	Средства на страхование	тыс.руб.	44,28	23,08	33,91	23,91	10,00	76,6	33,90	76,6	16,90	17,00
15.7	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	74,60	37,30	74,60	37,00	37,60	100,0	74,60	100,0	19,50	55,10
15.8	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.9	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	239,50	119,40	435,50	119,70	315,80	181,8	435,50	181,8	194,00	241,50
15.9.1	транспортный налог	тыс.руб.	94,70	47,00	94,70	47,70	47,00	100,0	94,70	100,0	33,50	61,20
15.9.2	земельный налог	тыс.руб.	144,80	72,40	144,80	72,00	72,80	100,0	144,80	100,0	62,50	82,30
15.9.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	196,00	0,00	196,00	0,0	196,00	0,0	98,00	98,00
15.10	Прочие расходы	тыс.руб.	547,21	278,51	659,11	294,41	380,02	120,4	573,48	104,8	347,72	225,76
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	25681,36	12898,34	24695,43	12957,96	12824,74	96,2	24142,88	94,0	12957,92	11124,71
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	82,00	41,00	65,60	32,80	32,80	80,0	65,60	80,0	32,80	32,80
18	Товарная продукция	тыс.руб.	25763,36	12939,34	24761,03	12990,76	12857,54	96,1	24208,48	94,0	12990,72	11157,51
19	НВВ	тыс.руб.	25763,36	12939,34	24761,03	12990,76	12857,54	96,1	24208,48	94,0	12990,72	11157,51
20	Тариф	руб./Гкал	1497,78	1656,98	1705,42	1656,99	1925,07	113,9	1667,37	111,3	1656,98	1670,54
21	рост тарифа с 01 июля 2014 года											100,8

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 10699,7 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации в размере 2314,9 тыс.м3. (при норме расхода условного топлива 170,65 кг.у.т./Гкал). Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (5,6,7 группы) и составила 4622,10 руб. тыс.м3.(без учета НДС), среднегодовой рост 108,0%. Снижение к проекту организации 297,8 тыс. руб.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 218,9 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 132,9 тыс. руб., исходя из объема воды 4,96 тыс. м3 - принятого по предложению организации – и тарифа 1 м3 воды для ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» (собственное водоснабжение);

- расходы на водоотведение приняты по предложению организации в соответствии с объемами воды на технологические нужды и составили 85,96 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 3984,5 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 44 человек (операторы котельных – 41 чел., слесари по ремонту оборудования – 3 чел.), среднемесячная заработная составила 11319,72 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.)

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1203,3 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1688,59 тыс. руб. Количество электроэнергии принято в размере 335,0 тыс. кВт.ч. - со снижением к уровню 2013 года на 18,3% – по предложению организации. Тариф дифференцированный по двум зонам суток (НН), по данным мониторинга цен на электроэнергию за 2013 год ОАО «Татэнергосбыт», со среднегодовым ростом 107,5%. Снижение к проекту 34,5 тыс. руб.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 2191,52 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленного расчета амортизационных отчислений, с учетом закрытия котельных в 2013 году.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 701,6 тыс. руб., на уровне утвержденных в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048., в том числе:

- материалы для текущего ремонта оборудования котельной на сумму 701,6 тыс. руб. согласно представленного плана текущего ремонта технологического оборудования на 2014 год (котлов – 8 ед., теплообменников 18 ед., насосов – 12 ед., электродвигателей – 6 ед., ремонт дымовых труб – 4 ед., ремонт запорной арматуры – 120 ед.).

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 992,9 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 276,0 тыс. руб. К расчету на 2014 год принят персонал в количестве 2 чел. (мастер участка – 2 чел.), среднемесячная заработная плата 11500,00 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 83,35 тыс. руб. (30,2%);

- прочие общепроизводственные расходы приняты по предложению организации согласно представленным документам, с учетом индекса-дефлятора 1,048 и составили 668,3 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период (тыс.руб.)
Газпромтранс Казань, ТО газ. обор.	130,73
Росгосстрах, страховка объектов	49,60
ООО «Ялкын» - измерение сопротивления	32,00
Сельэнергосервис, испытание электрооборудования	44,00
Татарстанский ЦСМ, поверка средств изм.	46,46
Ульяновский ЦСМ, калибровка средств изм.	80,90
Услуги автотранспорта	284,6
ИТОГО	668,3

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 3418,3 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 340,9 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 811,2 тыс. руб. К расчету принята численность 4 чел., среднемесячная заработная плата – 16900,00 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 226,78 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация ОС общехозяйственного назначения принята в сумме 140,0 тыс. руб. – на уровне, утвержденной в 2013 году;

- дополнительно на 2014 год приняты расходы на электроснабжение общехозяйственных объектов в сумме 132,1 тыс. руб.

- плата за предельно допустимые выбросы приняты согласно представленного расчета в сумме 74,6 тыс. руб.;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) приняты в сумме 435,5 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленных деклараций, в том числе:

- транспортный налог – 94,7 тыс. руб.;

- земельный налог – 144,8 тыс. руб.;

- налог на имущество – 196,0 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 573,5 тыс. руб., на уровне утвержденных в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048, согласно представленных документов, со снижением к проекту на 85,6 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
ГСМ	79,28
РУПС(почтовые расходы)	28,00

Связь	113,67
Охрана объектов	19,30
Аудиторские услуги	60,60
Консультационные услуги	203,65
Учеба	21,00
Канцтовары	48,00
ИТОГО	573,5

– не приняты расходы по сбору денег в сумме 77,0 тыс. руб., консультационные услуги приняты с учетом факта 2012 года, со снижением к проекту на 8,6 тыс. руб.

9.Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 65,6 тыс. руб. Организацией услуги банка в сумме 65,6 тыс. руб. заявлены в валовой прибыли, данные расходы перенесены во внереализационные расходы.

10. Валовая прибыль организацией не заявлена.

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 24208,48 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 1639,8 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»

с 01 января 2014 г. – 1656,98 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013;

с 01 июля 2014 г. – 1670,54 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 100,8% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения:

с 01 января 2014 года – 1955,23 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 г.;

с 01 июля 2014 г. – 1971,24 руб./Гкал с ростом 100,8% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ООО «Ципьинское МПП ЖКХ»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Госкомитета от 25.04.2013 № 105 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-10/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» расположено по адресу РТ, Балтасинский р-он, с.Ципья,ул. Татарстан,д.20.

Руководитель организации – Генеральный директор Кадимов Марат Тагирович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 20 котельных, которые эксплуатируются по договору аренды с ОАО «Ципьинское МПП ЖКХ».

Протяженность тепловых сетей составляет 1589,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 27,9%.

Баланс производства тепловой энергии:

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог.)	2014г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	5865,68	5465,23	6378,64	6366,03	204,6
2	собственные нужды котельных	158,4	153,0	172,22	172,22	112,6
3	Потери	351,9	327,91	382,81	370,2	112,9
4	Полезный отпуск, в том числе:	5355,37	4984,32	5823,61	5823,61	116,8
4.1	собственное потребление	170,0	170,0	170,0	170,0	100,0
4.2	население	155,49	154,0	0,0	0,0	0,0
4.3	бюджетные потребители	5008,3	4640,16	5633,45	5633,45	121,4
4.4	прочие потребители	21,58	20,16	20,16	20,16	100,0

Справочно:

На 2014 год организация планирует увеличение поставки тепловой энергии, по группе «бюджетные потребители» на 993,3 Гкал (на 21,4%), в связи с подключением новых потребителей: МБОУ «Чутаевская НОШ», МУБЗ «Балтасинская ЦРБ», ГАУСО ЦСОН «Наз» и отделение пожарной охраны.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 6366,03 Гкал;
- собственные нужды котельных – 172,2 Гкал (2,7%);
- потери тепловой энергии – 370,2 Гкал (5,8%) – потери приняты по заключению отдела технического аудита (организацией заявлены потери в размере 382,8 Гкал – 6,0%);
- полезный отпуск – 5823,61 Гкал (95,9%), в т.ч. реализуется:
- собственное потребление – 170,0 Гкал (3,0%);
- бюджетные потребители – 5633,45 Гкал (96,7%);
- прочим потребителям – 20,16 Гкал (0,3%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражена прибыль в сумме 174,7 тыс. руб.

По факту 2012 года полезный отпуск тепловой энергии увеличился на 186,5 Гкал (3,6%), в том числе:

- по группе «бюджетные потребители» на 969,0 Гкал - в связи с увеличением объемов отапливаемых зданий по организациям отдела образования.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 10726,9 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 01 января – 1661,27 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 01 июля – 2108,73 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 126,9% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Значения по статьям затрат ООО «Ципьинское МПП ЖКХ» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Базовый период		Период регулирования			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования**			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	3111,29		6378,64	3789,17	2589,47	205,0	6366,03	204,6	3784,74	2581,29
3	Собственные нужды котельных	Гкал	153,00	66,00	172,22	98,41	73,81	112,6	172,22	112,6	98,41	73,81
4	Потери	Гкал	327,91	141,24	382,81	218,81	164,00	116,7	370,20	112,9	211,38	158,82
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	4984,32	2146,70	5823,61	3471,95	2351,66	116,8	5823,61	116,8	3474,95	2348,66
5.1.1	собственное потребление	Гкал	170,00	72,00	170,00	98,00	72,00	100,0	170,00	100,0	98,00	72,00
5.1.2	население	Гкал	154,00	77,02	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
5.1.3	бюджетным потребителям	Гкал	4640,16	1989,04	5633,45	3365,43	2268,02	121,4	5633,45	121,4	3365,43	2268,02
5.1.4	прочие потребители		20,16	8,64	20,16	11,52	8,64	100,0	20,16	100,0	11,52	8,64
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	3788,24	1753,97	4927,42	2815,67	2428,52	130,1	4927,43	130,1	2815,67	2111,75
6.1	Газ природный	тыс.руб.	3788,24	1753,97	4927,42	2815,67	2428,52	130,1	4927,43	130,1	2815,67	2111,75
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	740,00	318,94	896,00	512,00	384,00	121,1	896,00	121,1	512,00	384,00
6.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	5119,24	5499,36	5499,36	5499,36	6324,26	107,4	5499,36	107,4	5499,36	5499,36
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	20,15	9,16	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	20,15	9,16	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1139,08	406,08	1427,05	913,31	542,00	125,3	1332,73	117,0	913,31	419,42
8	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	344,00	122,64	430,97	275,82	163,68	125,3	402,48	117,0	275,82	126,66

10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	166,61	76,47	192,94	110,25	92,61	115,8	184,94	111,0	110,25	74,69
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	31,81	13,71	36,75	21,00	15,75		36,75	115,5	21,00	15,75
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	439,87	221,97	128,09	62,00	68,87	29,1	134,24	30,5	62,00	72,24
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	311,78	155,88	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	128,09	66,09	128,09	62,00	68,87	100,0	134,24	104,8	62,00	72,24
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	529,57	203,21	891,88	442,46	464,34	168,4	897,12	169,4	623,41	273,71
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	159,05	82,25	169,02	82,25	91,55	106,3	166,68	104,8	82,25	84,43
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	48,03	24,84	51,05	24,84	27,65	106,3	50,34	104,8	24,84	25,50
14.3	Прочие расходы	тыс.руб.	322,49	96,12	413,91	206,42	216,20	128,3	422,20	130,9	387,37	34,83
14.3.1	аренда производственного оборудования		0,00	0,00	257,90	128,95	128,95	0,0	257,90	0,0	128,95	128,95
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1645,52	777,91	2297,27	1148,33	1199,01	139,6	1873,04	113,8	972,36	900,67
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	919,12	474,12	974,32	474,12	527,71	106,0	963,24	104,8	474,12	489,12
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	277,57	143,18	294,24	143,18	159,37	106,0	290,90	104,8	143,18	147,71
15.3	Амортизация	тыс.руб.	37,00	19,00	74,80	20,81	53,99	202,2	37,00	100,0	20,81	16,19
15.4	Электроэнергия	тыс.руб.	12,55	5,72	12,56	6,84	6,41	100,0	12,56	100,0	6,84	5,72
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	150,00	100,00	52,10	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.6	Средства на страхование	тыс.руб.	2,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.7	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	8,52	4,22	10,00	5,00	5,00	117,4	10,00	117,4	5,00	5,00
15.8	Арендная плата	тыс.руб.	68,24	34,12	220,18	110,09	110,09	322,7	68,24	100,0	34,12	34,12

15.9	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи, в т.ч.	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.9.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.10	Прочие расходы	тыс.руб.	320,51	96,54	561,18	288,29	284,35	175,1	491,10	153,2	288,29	202,81
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	8073,04	3571,39	10295,63	5767,85	4959,03	127,5	9751,97	120,8	5772,83	3979,15
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		
18	Товарная продукция	тыс.руб.	8073,04	3571,39	10295,63	5767,85	4959,03	127,5	9751,97	120,8	5772,83	3979,15
19	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0
20	НВВ	тыс.руб.	8073,04	3571,39	10295,63	5767,85	4959,03	127,5	9751,97	120,8	5772,83	3979,15
21	Тариф	руб./Гкал	1619,69	1663,67	1767,91	1661,27	2108,73	109,2	1674,56	103,4	1661,27	1694,22
22	рост тарифа с 1 июля 2014 года											102,0

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 4927,4 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации в размере 896,0 тыс.м3. (при норме расхода условного топлива 166,33 кг.у.т./Гкал). Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (5,6,7 группы) и составила 5499,36 руб. тыс.м3.(с учетом НДС), среднегодовой рост 107,4%.

2. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1332,73 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 16 человек (операторы котельных – 16 чел.), с учетом факта 2012 года, среднемесячная заработная составила 8329,56 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона и переводом операторов на ремонтные работы (10 мес.)

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 402,48 тыс. руб.

4. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 184,9 тыс. руб. Количество электроэнергии принято в размере 36,75 тыс. кВт.ч. – по предложению организации. Тариф дифференцированный по двум зонам суток (НН), по данным мониторинга цен на электроэнергию за 2013 год ОАО «Татэнергосбыт», со среднегодовым ростом 107,2%. Снижение к проекту 8,0 тыс. руб.

5. Затраты на ремонт приняты в сумме 134,2 тыс. руб., на уровне утвержденных в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048., в том числе:

- материалы для текущего ремонта оборудования котельной (замена оборудования) на сумму 134,2 тыс. руб. согласно представленного плана текущего ремонта технологического оборудования на 2014 год (горелка – 2 ед., сигнализаторы СОУ-1 - 2 ед., насосы – 1 ед., задвижки – 6 ед., автоматика САКБ-8-110М(7524), РГУ-2 – 2 ед.).

6. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 897,1 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 166,7 тыс. руб. К расчету на 2014 год принят персонал в количестве 1 чел. (мастер по котельным – 1 чел.), среднемесячная заработная плата 13890,00 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 50,34 тыс. руб. (30,2%);

- прочие общепроизводственные расходы приняты по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,048 и составили 422,2 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Поверка средств измерений	123,85
Осмотр дымохода	55,0
Техобслуживание КМПиА ОАО «МПНУ Энерготехмонтаж»	111,93
Техобслуживание газовых котельных, ООО «Газпром трансгаз Казань»,	94,52
Испытание электроустановок в котельн.	35,91

ИТОГО	422,2

В 2014 году дополнительно приняты расходы по испытанию электроустановок в сумме 35,9 тыс. руб. Тех. обслуживание котельных «Газпром трансгаз Казань» приняты с учетом фактических расходов в сумме 94,5 тыс. руб. Расходы приняты согласно представленных документов.

7. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1873,04 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 424,2 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 963,24 тыс. руб. – на уровне утвержденного на 2013 год, с учетом индекса-дефлятора 1,048. К расчету принята численность 5 чел., среднемесячная заработная плата – 16054,00 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 290,9 тыс. руб. (30,2%);

- плата за предельно допустимые выбросы принята согласно представленного расчета в сумме 10,0 тыс. руб. – по предложению организации;

- арендная плата (договоры аренды транспортных средств приложены в производственную программу) принята на уровне утвержденной в 2013 году и составила 68,2 тыс. руб.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 491,1 тыс. руб., согласно представленных документов, со снижением к проекту на 70,1 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
ГСМ	214,3
Подготовка кадров	49,00
Связь	42,40
Услуги (энергоаудит) ФБУ «ЦЛАТИ» по РТ	60,60
Консультационные услуги	26,50
Командировочные расходы	40,00
Канцтовары, обслуживание оргтехники	58,3
ИТОГО	573,5

Дополнительно на 2014 год приняты расходы по энергоаудиту на сумму 60,6 тыс. руб., согласно представленных документов.

Не приняты услуги ЕРЦ в сумме 70,1 тыс. руб.

8. Валовая прибыль организацией не заявлена.

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 9751,9 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 974,9 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ООО «Ципьинское МПП ЖКХ»:

с 01 января 2014 г. – 1661,27 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013;

с 01 июля 2014 г. – 1694,22 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 102,0% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ООО «Теплосервис»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 26.04.2013г. № 113 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-51/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Теплосервис» расположено по адресу РТ, г. Заинск-2, ул. Ульянова, д. 61.

Руководитель организации - директор Гарипов Райхат Габдулхакович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 39 котельных, которые эксплуатируются по договорам аренды с Палатой имущественных и земельных отношений Заинского муниципального района РТ и договору лизинга с ГУ «Управление капитального строительства при Фонде газификации РТ».

Протяженность тепловых сетей составляет 2394,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 54,0%.

Баланс производства тепловой энергии:

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог.)	2014г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	26176,0	30988,5	30124,0	30124,0	97,2
2	собственные нужды котельных	250,0	250,0	250,0	250,0	100,0
3	Потери	800,0	1016,5	980,0	980,0	96,4
4	Полезный отпуск, в том числе:	25126,0	29722,0	28894,0	28894,0	97,2
4.1	население	34,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4.2	бюджетные потребители	24830,0	29522,0	28694,0	28694,0	97,2
4.3	прочие потребители	262,0	200,0	200,0	200,0	100,0

На 2014 год организация планирует снижение поставки тепловой энергии, по группе «бюджетные потребители» на 828,0 Гкал (2,8%), в связи с установкой приборов учета тепловой энергии по отделу молодежи.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 30124,0 Гкал;
- собственные нужды котельных – 250,0 Гкал (0,8%);
- потери тепловой энергии – 980,0 Гкал (3,3%);
- полезный отпуск – 28894,0 Гкал (95,9%), в т.ч. реализуется:
- бюджетные потребители – 28694,0 Гкал (99,3%);
- прочим потребителям – 200,0 Гкал (0,7%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражена прибыль в сумме 1221,0 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2012 года произошло по следующим статьям:

- Общехозяйственные расходы - на 3595,6 тыс. руб.;

Экономия по статьям:

- Топливо на технологические цели на 5508,0 тыс. руб.;
- Электроэнергия на технологические цели на 1516,2 тыс. руб.;
- Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 1798,6 тыс. руб.

Экономия по энергоресурсам произошла в связи со снижением выработки тепловой энергии в 2012 году на 5484,0 Гкал.

По факту 2012 года полезный отпуск тепловой энергии снизился на 5084,0 Гкал (5,6%), в том числе:

- по группе «бюджетные потребители», в связи с перерасчетом объемов отапливаемых зданий и установкой приборов учета по организациям отдела образования и отдела культуры.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 36213,8 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1125,95 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;
- с 1 июля – 1426,75 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 126,7% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Значения по статьям затрат ООО «Теплосервис» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2013 год		Предложение организации на 2014 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие***	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	30988,50	13103,00	30124,00	17387,00	12737,00	97,2	30124,00	97,2	17387,00	12737,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	250,00	86,00	250,00	164,00	86,00	100,0	250,00	100,0	164,00	86,00
4	Потери	Гкал	1016,50	431,00	980,00	565,00	415,00	96,4	980,00	96,4	565,00	415,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	29722,00	12586,00	28894,00	16658,00	12236,00	97,2	28894,00	97,2	16658,00	12236,00
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	29722,00	12586,00	28894,00	16658,00	12236,00	97,2	28894,00	97,2	16658,00	12236,00
5.1.1	население	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
5.1.2	бюджет	Гкал	29522,00	12494,00	28694,00	16550,00	12144,00	97,2	28694,00	97,2	16550,00	12144,00
5.1.3	прочие потребители	Гкал	200,00	92,00	200,00	108,00	92,00	100,0	200,00	100,0	108,00	92,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	14495,04	5890,59	16654,54	9880,36	6774,18	114,9	15239,13	105,1	9842,47	5396,66
6.1	Газ природный	тыс.руб.	14495,04	5890,59	16654,54	9880,36	6774,18	114,9	15239,13	105,1	9842,47	5396,66
6.2	объем газа	тыс.руб.	2875,78	1074,13	2875,78	1801,65	1074,13	100,0	2789,50	97,0	1801,65	987,85
6.3	цена газа	тыс.руб.	5040,39	5484,06	5791,31	5484,06	6306,67	114,9	5463,03	108,4	5463,03	5463,03
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	141,11	73,13	144,12	70,58	76,63	102,1	140,96	99,9	68,20	72,76
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	75,26	39,42	76,84	37,63	40,86	102,1	71,95	95,6	35,25	36,70
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	65,85	33,71	67,29	32,95	35,78	102,2	69,01	104,8	32,95	36,06
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	5895,68	3048,90	5895,68	2846,78	3216,59	100,0	5947,01	100,9	2875,89	3071,12
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1780,50	920,77	1780,50	859,73	971,41	100,0	1796,00	100,9	868,52	927,48
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2590,97	1194,44	2665,23	1505,28	1299,14	102,9	2712,26	104,7	1504,80	1207,46
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	439,82	190,44	425,00	240,00	185,00	96,6	425,00	96,6	240,00	185,00
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2016,14	384,24	2592,00	514,63	2153,28	128,6	2324,58	115,3	781,59	1542,99
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	300,20	150,10	540,00	270,00	270,00	179,9	540,00	179,9	270,00	270,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1715,94	234,14	2052,00	244,63	1883,28	119,6	1784,58	104,0	511,59	1272,99
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00

14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1907,66	852,20	1909,23	1056,47	891,36	100,1	1577,67	82,7	1055,47	521,32
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	317,28	164,08	317,28	153,20	173,10	100,0	332,51	104,8	153,20	179,31
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	95,82	49,55	95,82	46,27	52,28	100,0	100,42	104,8	46,27	54,15
14.3	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	18,44	9,44	20,00	10,00	10,42	108,5	19,33	104,8	9,00	9,44
14.4	Прочие расходы	тыс.руб.	1476,13	629,13	1476,13	847,00	655,55	100,0	1125,42	76,2	847,00	278,42
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3596,10	1774,96	3997,10	1990,25	2043,09	111,2	3418,33	95,1	1727,16	1691,18
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	371,81	192,28	371,81	179,53	202,86	100,0	389,66	104,8	179,53	210,13
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	112,29	58,07	112,29	54,22	61,26	100,0	117,68	104,8	54,22	63,46
15.3	Средства на страхование	тыс.руб.	40,00	20,00	40,00	20,00	20,00	100,0	40,00	100,0	20,00	20,00
15.4	Арендная плата	тыс.руб.	312,00	156,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.5	Лизинговые платежи	тыс.руб.	2143,00	1071,50	2143,00	1071,50	1071,50	100,0	2143,00	100,0	1071,50	1071,50
15.6	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	262,00	131,00	260,00	130,00	130,00	99,2	258,00	98,5	129,00	129,00
15.6.1	транспортный налог	тыс.руб.	4,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.6.2	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	258,00	129,00	260,00	130,00	130,00	100,8	258,00	100,0	129,00	129,00
15.7	Прочие расходы	тыс.руб.	355,01	146,11	1070,00	535,00	557,47	301,4	470,00	132,4	272,91	197,09
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	32423,20	14139,23	35638,39	18724,07	17425,68	109,9	33155,94	102,3	18724,10	14430,95
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	64,00	32,00	64,00	32,00	32,00	100,0	64,00	100,0	32,00	32,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	32487,20	14171,23	35702,39	18756,07	17457,68	109,9	33219,94	102,3	18756,10	14462,95
19	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
20	НВВ	тыс.руб.	32487,20	14171,23	35702,39	18756,07	17457,68	109,9	33219,94	102,3	18756,10	14462,95
21	Тариф	руб./Гкал	1093,04	1125,95	1235,63	1125,95	1426,75	113,0	1149,72	105,2	1125,95	1182,00
	рост тарифа с 1 июля 2014 года											105,0

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 15297,8 тыс. руб. Объем газа принят с учетом снижения выработки в размере 2789,5 тыс.м3. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (5, 6 группы) и составила 5484,06 руб. тыс.м3.(с учетом НДС), среднегодовой рост 108,8%.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 140,9 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 71,9 тыс. руб., исходя из объема воды 3,0 тыс. м3 - принятого по предложению организации (собственное водоснабжение) – и себестоимости 1 м3 воды в размере 23,50 руб./м3 (с учетом НДС);

- хим.реагенты приняты на уровне 2013 года, с учетом индекса-дефлятора 1,048 и составили 69,0 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 5947,0 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 90 человек (операторы котельных – 90 чел.), среднемесячная заработная плата доведена до уровня отраслевого тарифного соглашения по организациям жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан и составила 8259,74 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.)

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1796,0 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2712,26 тыс. руб. Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 425,0 тыс. кВт.ч. Тариф одноставочный (НН) со среднегодовым ростом 108,0%.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 540,0 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленного расчета амортизационных отчислений. Рост амортизации обусловлен вводом в 2012 году новых котлов: Котел RS-A 100, 2 шт., Котел RS-A 100, 1 шт., Котел RS-A 100, 2 шт., Котел RS-A 100, 3 шт. на общую сумму 497,0 тыс. руб.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 1784,6 тыс. руб., на уровне утвержденных в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048., в том числе:

- капитальный ремонт в котельной СОШ в с.В.Багряж. согласно представленной смете работ на сумму 670,4 тыс. руб.;

- капитальный ремонт котлов в СОШ №5 п.Мирный на сметную стоимость 618,2 тыс. руб.;

-капитальный ремонт котлов в ЗСШ № 1 г.Заинск на сметную стоимость 764,2 тыс. руб.

Ведомости объемов работ и сметы приложены в производственной программе.

Не принята к расчету стоимость приобретаемых котлов, включенная в сметную стоимость, по причине отражения данных объектов в основных

средствах и начисления амортизации. Снижение к проекту организации составило 267,4 тыс. руб.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1577,67 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 331,56 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 332,5 тыс. руб. – принят на уровне утвержденного в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048. К расчету на 2014 год принят персонал в кол-ве 3 чел. (мастер участка – 1 чел., слесарь по контрольно-измерительным приборам и автоматике - 2 чел.) среднемесячная заработная плата 9236,11 руб.);

- отчисления на социальные нужды – 100,4 тыс. руб. (30,2%);

- расходы на охрану труда – 19,3 тыс. руб. приняты на уровне утвержденных в 2013 году с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- прочие общепроизводственные расходы приняты на уровне утвержденных в 2013 году, согласно представленным документам, с учетом индекса-дефлятора 1,048 и составили 1125,4 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период (тыс.руб.)
Гос.проверка сигнализаторов	232,00
Наладка КИпиА	374,3
ТО газ.оборудования	265,00
Гос.проверка газ.счетчиков	254,13
ИТОГО	1125,4

Расходы по наладке КИПиА котельных приняты согласно представленных договоров. Снижение к проекту организации составило 350,7 тыс. руб.

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 3418,3 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 578,8 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 389,7 тыс. руб. - по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,048. К расчету принята численность 3 человека, среднемесячная заработная плата – 10825,00 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 117,68 тыс. руб. (30,2%);

- средства на страхование приняты по предложению организации в сумме 40,0 тыс. руб., на основании представленных договоров страхования;

- лизинговые платежи приняты на уровне 2013 года, согласно представленного графика платежей к договору от 07 августа 2009 года № 39 с ГУ «Управление капитального строительства при фонде газификации Республики Татарстан» (ТКУ-1,16Д , ТКУ-0,6Д в количестве 2-х ед.) срок платежей до 2016 года;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 470,0 тыс. руб., согласно представленных документов, со снижением к проекту на 600,0 тыс. руб.. в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период

ГСМ	176,00
Зап.части	134,00
Связь	44,00
Подготовка кадров	76,00
Канц.товары	16,00
Командировки	12,00
Дератизация	6,00
Подписка	6,00
ИТОГО	470,0

– не приняты лизинговые платежи по котельной Д.Шипки в сумме 600,0 тыс. руб. – договор от 22.04.2013г. № 25/13-К с ОАО «Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий Республики Татарстан» как необоснованные. Согласно п. 2 договора «условия и порядок расчетов» оплата платежей в сумме 50,0 тыс. руб. в мес. в течение 60 месяцев производится с момента подписания актов выполненных работ. Организацией акты выполненных работ и график платежей не представлены.

9. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 64,0 тыс. руб. Организацией услуги банка в сумме 64,0 тыс. руб. заявлены в валовой прибыли, данные расходы перенесены во внереализационные расходы.

10. Валовая прибыль принята в сумме 258,0 тыс. руб., в том числе:

- налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 258,0 тыс. руб.

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 33219,9 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 2993,9 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ООО «Теплосервис»:

с 01 января 2014 г. – 1125,95 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013;

с 01 июля 2014 г. – 1182,00 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,0% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **МУП «Нижневязовской жилкомсервис»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-107/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Нижневязовской жилкомсервис» расположено по адресу Зеленодольский муниципальный район, п.г.т. Нижние Вязовые, ул. Первомайская, д. 70.

Руководитель организации – директор Змейкин Александр Сергеевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 4 котельные (пгт Нижнее Вязовые), эксплуатируемые по договору безвозмездного пользования от 01.11.2011 № 15/11

с Исполнительным комитетом Нижневязовского городского поселения. Протяженность тепловых сетей составляет 1231 м.

Загруженность котельных 22%, КПД котлов (средний) 88%.

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прогноз)	2014г. (принято ГКРТТ)	2014г. к 2013 году (%)
1	Выработка	1411,68	1393,02	1411,68	1411,68	101,3
2	Покупка тепловой энергии	311,9	397,6	311,9	311,9	78,4
3	Потери	52	52	52	52	100
4	Полезный отпуск, в том числе:	1671,58	1738,62	1671,58	1671,58	96,1
4.1	собственное потребление	0	0	0	0	0
4.2	население	311,9	378,93	311,9	311,9	82,3
4.3	бюджетные потребители	1356,34	1356,34	1356,34	1356,34	100
4.4	прочие потребители	3,34	3,34	3,34	3,34	100

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 1411,68 Гкал;

- покупка тепловой энергии – 311,9 Гкал (18,7%) – по договору от 10.01.2012 №1197 с ФКУ «Исправительная колония №5 УФСИН по Республике Татарстан». Снижение объема покупки тепловой энергии связано с переводом населения на индивидуальное отопление;

- потери тепловой энергии – 52,0 Гкал (3%);

- полезный отпуск – 1671,58 Гкал;

в т.ч. реализуется:

- населению – 311,9 Гкал (18,7%) – со снижением на 67 Гкал (на 18%) по причине перевода населения на индивидуальное отопление;

- бюджетным потребителям – 1356,34 Гкал (81,1%) – школам, детским садам, ведомствам, Исполнительному комитету Нижневязовского городского поселения;

- прочим потребителям – 3,34 Гкал (0,2%) – узел связи Таттелеком.

По результатам деятельности за 2012 год организацией по теплоснабжению отражен убыток в сумме 620 тыс. руб., связанный со снижением реализации тепловой энергии населению и перерасходом газа на 614 тыс. руб. (на 134,7 тыс. м3) из-за неудовлетворительного состояния систем отопления в школах и дет.садах.

В связи с переходом населения на индивидуальное отопление у организации снижается объем покупной тепловой энергии, т.к. население обеспечивалось покупной тепловой энергией.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 2850,24 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 01 января – 1503,46 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 01 июля – 2005,93 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 133,4% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Нижневязовской жилкомсервис», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Значения по статьям затрат МУП «Нижневязовской жилкомсервис» с разбивкой по периодам на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат, МУП "Нижневязовской жилкомсервис", Зеленодольский МР	Ед.изм.	Производмтво и передача тепловой энергии									
			Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования				
			Год 2013	II пг.	Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2014	2014 к 2013 (сред. год.), %	I пг.	II пг.	Индекс
1	Является ли плательщиком НДС	да, нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	
2	Выработано	Гкал	1 393,02	559,84	1 411,68	859,48	552,20	1 411,68	101,3	859,48	552,20	
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	397,60	155,06	311,90	190,26	121,64	311,90	78,4	190,26	121,64	
5	Потери	Гкал	52,00	19,45	52,00	40,80	11,20	52,00	100,0	40,80	11,20	
5	Полезный отпуск ТЭ	Гкал	1 738,62	695,45	1 671,58	1 008,94	662,64	1 671,58	96,1	1 008,94	662,64	
6.1	Горячая вода	Гкал	1 738,62	695,45	1 671,58	1 008,94	662,64	1 671,58	96,1	1 008,94	662,64	
	населению	Гкал	378,93	154,45	311,90	190,26	121,64	311,90	82,3	190,26	121,64	
	бюджетным потребителям	Гкал	1 356,34	539,98	1 356,34	816,36	539,98	1 356,34	100,0	816,36	539,98	
	прочим потребителям	Гкал	3,34	1,02	3,34	2,32	1,02	3,34	100,0	2,32	1,02	
6	Топливо на тех.цели, в т.ч.:	тыс.руб.	1 036,06	421,37	1 151,93	705,28	446,65	1 091,62	105,4	658,88	432,73	
6.1	Газ природный	тыс.руб.	1 036,06	421,37	1 151,93	705,28	446,65	1 091,62	105,4	658,88	432,73	
	Объем газа	тыс.м³	200,80	75,10	200,80	125,70	75,10	200,80	100,0	121,20	79,60	
	Цена газа (5,6 гр.)	руб./тыс.м³	5 159,61	5 610,72	5 736,69	5 610,78	5 947,43	5 436,35	105,4	5 436,35	5 436,35	1,000
7	Основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	4,51	1,79	4,85	2,86	1,99	4,85	107,6	2,86	1,99	
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	4,51	1,79	4,85	2,86	1,99	4,85	107,6	2,86	1,99	
	Объем воды	тыс.м³	0,19	0,08	0,20	0,12	0,08	0,20	103,3	0,12	0,08	
	Тариф (собств. производство)	руб./м³	23,27	23,84	24,24	23,84	24,84	24,24	104,2	23,84	24,84	1,042
8	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	305,09	120,42	328,85	194,82	134,03	367,17	120,3	221,62	145,55	1,056
9	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	92,14	36,37	99,31	58,84	40,48	110,89	120,3	66,93	43,96	
10	Электроэнергия на тех.цели	тыс.руб.	202,86	81,32	227,68	130,35	97,33	142,93	70,5	86,27	56,66	
	Количество электроэнергии	тыс.кВтч	55,00	20,57	55,00	33,00	22,00	36,15	65,7	21,82	14,33	
	Тариф на электроэнергию (НН)	руб.кВтч	3,69	3,95	4,14	3,95	4,42	3,95	107,2	3,95	3,95	1,072
11	Расходы по СЭО, в т.ч.:	тыс.руб.	184,88	78,35	206,15	93,88	112,27	150,47	81,4	90,82	59,65	
11.1	Амортизация	тыс.руб.	41,30	20,65	51,40	24,80	26,60	0,00	0,0	0,00	0,00	
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	143,58	57,70	154,75	69,08	85,67	150,47	104,8	90,82	59,65	1,048
12	Оплата покупной ТЭ	тыс.руб.	345,87	122,51	271,32	162,79	108,53	271,32	78,4	163,77	107,56	
13	Прочие общепроизводственные расходы	тыс.руб.	136,12	68,62	186,62	0,00	186,62	166,17	122,1	74,20	91,97	1,048
14	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	181,34	94,16	329,53	146,08	179,32	217,29	119,8	131,16	86,14	
14.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	139,28	72,32	157,06	76,43	80,63	118,06	84,8	71,26	46,80	1,048
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	42,06	21,84	47,43	23,08	24,35	35,65	84,8	21,52	14,13	
14.3	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	46,06	21,73	24,33	7,00	0,0	4,23	2,77	
14.4	Плата за ПДВ загряз.веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	4,20	4,20	0,00	2,20	0,0	1,33	0,87	
14.5	Непроизводственные расходы (налоги и платежи), в т.ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	24,78	20,64	0,00	4,38	0,0	2,64	1,74	
14.5.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	4,38	0,24	0,00	4,38	0,0	2,64	1,74	

14.5.2	другие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	20,40	20,40	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	
14.6	Страхование котельных	тыс.руб.	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00	50,00	0,0	30,18	19,82	
15	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	2 488,87	1 024,90	2 806,24	1 494,89	1 307,21	2 522,71	101,4	1 496,51	1 026,21	
16	Внереализационные расходы - услуги банка	тыс.руб.	18,11	10,43	15,94	7,05	8,89	9,00	49,7	5,43	3,57	
17	Прибыль (налог УСН), (-) убыток	тыс.руб.	24,89	10,25	28,06	14,95	13,11	25,23	101,4	14,97	10,26	
18	НВВ	тыс.руб.	2531,87	1045,58	2850,24	1516,89	1329,21	2547,94	100,6	1516,90	1040,04	
19	Тариф	руб./Гкал	1456,25	1503,45	1705,12	1503,45	2005,93	1524,27	104,7	1503,45	1569,54	
20	рост к предыдущему периоду регулирования	%		105,5		100,0	133,4			100,0	104,4	

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 1091,62 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации 200,8 тыс. м3. Средневзвешенная цена газа для 5 и 6 групп потребления на 2014 г. принята в размере 5436,35 руб./тыс.м3 (с НДС) на уровне второго полугодия 2013 года. Среднегодовой рост расходов на топливо составляет 105,4%.

2. Вода на технологические цели принята в сумме 4,85 тыс. руб. В расчет принят объем воды 495 м3 по предложению организации по тарифу МУП «Нижневязовской жилкомсервис» (собственное производство) с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 367,17 тыс. руб. В соответствии со штатным расписанием принята численность операторов в количестве 6,5 единиц. Средняя заработная плата в расчете на период 8 месяцев учтена в размере 7060,95 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала и составили 110,89 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 142,93 тыс. руб. Количество электроэнергии 36,15 тыс. кВт.ч. принято в соответствии с заключением отдела техаудита по тарифу низкого напряжения 3,95 руб./ кВтч (с НДС) с учетом индексации.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 150,47 тыс. руб., в т. ч.:

- амортизационные отчисления не приняты в сумме 51,4 тыс.руб. в связи с отсутствием подтверждающих документов;

- расходы на ремонт приняты на уровне 2013 г. с учетом индексации 104,8% в сумме 150,47 тыс.руб. на текущий ремонт оборудования, в т.ч. 2-х циркуляционных насосов, в соответствии с обосновывающими документами.

7. Расходы на оплату покупной тепловой энергии приняты в сумме 271,32 тыс. руб. исходя из объема покупной тепловой энергии 311,9 Гкал по утвержденному тарифу ФКУ «Исправительная колония № 5 УФСИН по РТ» 869,90 руб./Гкал (с НДС).

7. Прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 166,17 тыс. руб., в соответствии с представленными документами, в том числе:

- техническое обслуживание газового оборудования – 60,26 тыс.руб.;

- техническое обслуживание автоматики безопасности газовых котлов – 67,5 тыс.руб.;

- госповерка сигнализаторов загазованности, монометров, – 15,43 тыс.руб.;

- обучение персонала – 22,98 тыс.руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 217,29 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой МУП «Нижневязовской жилкомсервис» общехозяйственные расходы распределяются пропорционально размеру выручки, полученной от каждого вида деятельности в общей сумме выручки.

№ пп	Наименование показателей, статей затрат МУП «Нижневязовской жилкомсервис»	В целом по организации		Учтено в затратах на тепловую энергию
		Прогноз организации	Расчет Госкомитета	
1	Заработная плата АУП	989,58	983,82	118,06
2	Отчисления на соц. страхование	298,85	297,11	35,65
3	Электроэнергия	58,56	58,30	7,00
4	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	37,00	36,51	4,38
Итого:		1383,99	1375,74	165,09

Общехозяйственные расходы по данным организации распределяются в следующих пропорциях: теплоснабжение – 12%, водоснабжение – 17%, водоотведение – 20,6%, вывоз ТБО – 9%, прочие виды деятельности – 41,4%.

Дополнительно учтено:

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ в сумме 2,2 тыс. руб. в соответствии с представленными документами;

- средства на страхование котельных - 50 тыс.руб. в соответствии с договором от 30.03.2013г. с ООО «Росгосстрах».

9. Внереализационные расходы приняты в сумме 9, 0 тыс.руб. на услуги банка.

10. Валовая прибыль принята в сумме 25,25 тыс.руб. на уплату минимального налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

11. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов составляет 2547,96 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую МУП «Нижневязовской жилкомсервис», потребителям:

с 01 января 2014 г. – 1503,45 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего с 01.07.2013;

с 01 июля 2014 г. – 1569,54 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,4% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **МУП «Кайбицкое ЖКХ»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-111/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Кайбицкое ЖКХ» расположено по адресу: Республика Татарстан, Кайбицкий муниципальный район, с. Большие Кайбицы, ул. Центральная, д. 2а.

Руководитель организации – директор Гарифуллин Рифат Салимович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 4 котельные, принятые у Палаты имущественных и земельных отношений Кайбицкого муниципального района Республики Татарстан по договору хозяйственного ведения от 10.02.2008г. № ТО-26-009-0002 и числятся на балансе организации.

Загруженность котельных, в соответствии с заключением отдела техаудита составляет 51,8%.

Протяженность тепловых сетей 920 м в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2012г. (факт.)	2013г. (утв.)	2014г. (прог.)	2014г. (принято ГКРТТ)	2014 к 2013 (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	5111,91	5848,20	5848,20	5539,05	94,7
2	собственные нужды котельных (Гкал)	0	0	0	0	0
3	Потери (Гкал)	67,55	376,70	376,70	67,55	17,9
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	5044,36	5471,50	5471,50	5471,50	100
4.1	собственное потребление	0	0	0	0	0
4.2	население	0	0	0	0	0
4.3	бюджетные потребители	5044,36	5471,50	5471,50	5471,50	100
4.4	прочие потребители	0	0	0	0	0

При расчете тарифов на 2013 год Госкомитетом проведены корректировки баланса тепловой энергии в части размера потерь. Приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 5848,67 Гкал,

- потери тепловой энергии – 67,55 Гкал (1,2%) – приняты на уровне факта 2012г.,

- полезный отпуск – 5471,50 Гкал,

в т. ч. реализуется:

- бюджетным потребителям – 5471,50 Гкал (100%) – администрации района, школе, детскому саду, центральной районной больнице, объектам культуры.

В отчетной калькуляции за 2012 год о результатах деятельности по теплоснабжению организацией отражена прибыль в сумме174,98 тыс.руб.

Увеличение доходов от реализации тепловой энергии потребителям за 2012г. по сравнению с плановыми составило 107,69 тыс.руб., вследствие увеличения полезного отпуска тепловой энергии на 960,36 Гкал за счет подключения нового административного здания Исполнительного Комитета Кайбицкого муниципального района к котельной общественного центра.

Полезный отпуск тепловой энергии на 2014 год сохранен на уровне 2013г. – 5471,5 Гкал.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей

организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 6072,91 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 01 января – 1074,34 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 101,2% к тарифу, утвержденному с 01.07.2013 г.;

- с 01 июля – 1153,11 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 108,6% к I полугодию 2014 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Кайбицкое ЖКХ», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Значения по статьям затрат МУП «Кайбицкое ЖКХ» с разбивкой по периодам на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат МУП "Кайбицкое ЖКХ", Кайбицкий муниципальный район	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Базовый период		Предложение организации			Утверждено органом регулирования				
			Год 2013	II-е полугодие	Год 2014	I-е полугодие	II-е полугодие	Год 2014	Откл. к 2013 (сред. год.), %	I пг.	II пг.	Индекс
1	Является ли плательщиком НДС	да, нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	
2	Выработано	Гкал	5848,20	2637,70	5848,20	3210,50	2637,70	5539,05	94,7	3037,54	2501,51	
3	Потери	Гкал	376,70	166,70	376,70	210,00	166,70	67,55	17,9	37,04	30,51	
4	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	5471,50	2471,00	5471,50	3000,50	2471,00	5471,50	100,0	3000,50	2471,00	
4.1	Горячая вода (бюджетные потребители 100%)	Гкал	5471,50	2471,00	5471,50	3000,50	2471,00	5471,50	100,0	3000,50	2471,00	
5	Топливо - Газ природный	тыс.руб.	2237,75	1000,46	2570,94	1420,41	1150,53	2403,55	107,4	1 318,08	1 085,48	
	Объем газа	тыс.м³	454,14	187,68	454,14	266,46	187,68	454,14	100,0	249,04	205,10	
	Цена газа (5 гр. с НДС)	руб./тыс.м³	4927,45	5330,67	5661,12	5330,67	6130,27	5292,54	107,4	5 292,54	5 292,54	1,000
6	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	921,54	368,01	941,78	553,53	388,25	965,77	104,8	529,62	436,16	1,048
7	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	282,91	112,98	289,13	169,93	119,19	296,49	104,8	162,59	133,90	
8	ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЯ на тех. цели	тыс.руб.	338,28	157,11	378,94	202,95	175,99	362,64	107,2	198,86	163,77	
	Количество электроэнергии	тыс.кВтч	58,55	25,55	58,55	33,00	25,00	58,55	100,0	32,11	26,44	
	Тариф на электроэнергию (НН, с НДС)	руб.кВтч	5,78	6,15	6,47	6,15	7,04	6,19	107,2	6,19	6,19	1,072
9	Расходы по содерж. и ЭО, в т.ч.:	тыс.руб.	746,77	355,31	753,65	391,46	362,19	753,65	100,9	394,76	358,89	
9.1	Амортизация произв. оборудования	тыс.руб.	382,92	191,46	382,92	191,46	191,46	382,92	100,0	191,46	191,46	
9.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	363,85	163,85	370,73	200,00	170,73	370,73	101,9	203,30	167,43	
10	Общепроизводствен. расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	173,71	68,04	177,29	105,67	71,62	314,99	181,3	172,74	142,25	
10.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	90,54	42,54	92,88	48,00	44,88	94,89	104,8	52,03	42,85	1,048
10.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	27,80	13,06	28,51	14,74	13,78	29,13	104,8	15,97	13,16	
10.4	Прочие расходы	тыс.руб.	55,37	12,44	55,89	42,93	12,96	190,97	344,9	104,73	86,25	
11	Общехозяйственные расх., в т.ч.:	тыс.руб.	883,52	534,10	904,78	349,42	555,36	755,65	85,5	376,14	379,51	
11.1	Средства на страхование	тыс.руб.	11,82	0,00	11,82	11,82	0,00	18,00	152,3	9,87	8,13	
11.2	Плата за ПДВ загряз.веществ	тыс.руб.	8,20	6,50	8,20	1,70	6,50	8,20	100,0	4,50	3,70	
16.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165,67	0,0	91	75	
16.12	Непроизв. расходы (налоги), в т.ч.:	тыс.руб.	26,35	21,35	26,35	5,00	21,35	0,00	0,0	0,00	0,00	
11.3	Транспортный налог	тыс.руб.	26,35	21,35	26,35	5,00	21,35	0,00	0,0	0,00	0,00	
11.4	Прочие расходы	тыс.руб.	837,15	506,25	858,41	330,90	527,51	563,78	67,3	270,92	292,86	
12	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	5584,48	2596,01	6016,51	3193,37	2823,14	5852,75	104,8	3152,79	2699,95	
13	Прибыль, (-) убыток (налог при УСН)	тыс.руб.	56,40	26,21	56,40	30,19	26,21	57,13	101,3	31,33	25,80	
14	НВВ	тыс.руб.	5640,88	2622,22	6072,91	3223,56	2849,35	5909,88	104,8	3184,12	2725,75	
15	Тариф (горячая вода)	руб./Гкал	1030,96	1061,20	1109,92	1074,34	1153,11	1080,12	104,8	1061,20	1103,10	
16	Рост к последнему периоду регулирования	%				101,2	108,7			100,0	103,9	

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 2403,55 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации 454,14 тыс. м3. Цена газа для 5 группы потребления на 2014г. принята в размере 5292,54 руб./тыс.м3 (с НДС) на уровне второго полугодия 2013 года. Среднегодовой рост расходов на топливо составляет 107,4%

2. Расходы на сырье и материалы организацией не заявлены.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 965,77 тыс. руб. с учетом индексации 104,8% к утвержденным затратам 2013г. Численность операторов в количестве 15 человек принята в соответствии со штатным расписанием. Средняя заработная плата в расчете на период 9 месяцев учтена в размере 7153,88 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,7% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 296,49 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 362,64 тыс. руб. Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 58,55 тыс. кВт.ч. Средневзвешенный тариф НН с учетом индексации 107,2% составил 6,19 руб./кВтч (с НДС).

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 753,65 тыс. руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования принята по предложению организации в сумме 382,92 тыс.руб. согласно представленным материалам.

- затраты на ремонт приняты в сумме 370,73 тыс.руб. на материалы для текущего ремонта (вентили, задвижки, утеплитель, сигнализаторы, оповещатели, краска, насос, компрессор, профнастил, прочее).

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 314,99 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда - 94,88 тыс. руб. с учетом индексации 104,8% к утвержденным затратам 2013г. К расчету принята 1 ставка мастера, среднемесячная заработная плата – 7907,16 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 29,13 тыс.руб. (30,7 %);

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 190,97 тыс.руб. (сумма перенесена из прочих общехозяйственных расходов), в т.ч :

- техобслуживание газового оборудования – 113,84 тыс.руб. в соответствии с актами выполненных работ за 2013 год по договору с ООО «Газпром трансгаз Казань» от 05.12.2007г.

- повышение квалификации персонала по эксплуатации систем газопотребления – 77,13 тыс. руб., в соответствии с договором с НОУ ДПО «РИТЦ-ПС» от 22.03.2013 № 249.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 729,30 тыс. руб. со снижением к 2013г. на 14,5%, в том числе:

- средства на страхование котельных приняты в сумме 18 тыс.руб. согласно договору с ООО Росгосстрах от 13.09.2013;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 8,2 тыс. руб. согласно представленным документам;

В соответствии с выпиской из учетной политики организации общехозяйственные расходы распределяются пропорционально размеру дохода, полученного от каждого вида деятельности в общей сумме выручки.

Распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности представлено организацией в следующих пропорциях: по деятельности в сфере теплоснабжения - 40%, отпуска питьевой воды – 30%, вывоза ТБО – 30%.

- лизинговые платежи по договору лизинга с ГУП «Татлизинг» за аренду экскаватора приняты в сумме 165,67 тыс.руб., с учетом распределения расходов на вид деятельности «теплоснабжение» (40%) в соответствии с учетной политикой организации.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 563,78 тыс. руб., что составляет 40% общехозяйственных расходов в целом по организации.

В целом по организации общехозяйственные расходы составляют:

№ пп	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	834,72	874,32	104,7
2	Отчисления на социальное страхование	256,26	268,42	104,7
3	Транспортные расходы	134,42	134,42	100,0
4	Услуги банка	15	15	100,0
5	Услуги связи	17,18	17,18	100,0
6	Канц.товары	12,64	12,64	100,0
7	Налоги иплатежи	102,82	87,47	85,1
8	Прочие общеэксплуатационные расходы	23,16		
Итого:		1396,2	1409,45	100,9

9. Валовая прибыль принята в сумме 57,13 тыс.руб. в размере минимального налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения из расчета 1% от необходимой валовой выручки.

10. Годовая сумма необходимой валовой выручки организации составила 5909,88 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Кайбицкое ЖКХ», потребителям:

с 01 января 2014 г. – 1061,20 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего с 01.07.2013;

с 01 июля 2014 г. – 1103,10 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 103,9% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год приказом Госкомитета от 25.04.2013 № 105 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию»

открыто тарифное дело № 20-34/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» расположено по адресу Республика Татарстан, Новошешминский муниципальный район, с.Новошешминск, ул. Парковая, д. 2.

Руководитель организации – директор Хоснуллин Рафис Мавлютович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 4 котельные, эксплуатируемые по договорам финансовой аренды – лизинга от 10.10.2005 № 949-з, от 11.10.2005 № 951-з, от 17.07.2006 № ЛД03652, от 17.07.2006 № ЛД03653 с ОАО «Таткоммунпромкомплект».

Загруженность котельных в соответствии с расчетом отдела техаудита составляет 62%.

Протяженность тепловых сетей - 690 м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прогноз)	2014 (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	3633	3440	3508,65	3508,65	102
2	собственные нужды котельной	0	0	0	0	100
3	Потери	123	132	118,65	118,65	89,9
4	Полезный отпуск, в том числе:	3510	3308	3 390	3390	102,5
4.1	собственное потребление	0	0	0	0	100
4.2	население	0	0	0	0	100
4.3	бюджетные потребители	3343	3147	3129	3129	99,4
4.4	прочие потребители	167	161	261	261	162,1
5	Количество котельных	5	5	5	4	80

При расчете тарифов на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 3508,65 Гкал;
- собственные нужды котельной – 0 Гкал;
- потери тепловой энергии – 118,65 Гкал (3,4%);
- полезный отпуск – 3 390 Гкал, в т. ч. :
- собственное потребление – 0 Гкал;
- отпуск населению – 0 Гкал;
- отпуск бюджетным потребителям – 3 129 Гкал (92%) – администрации района, больнице, ветобъединению, учебным заведениям, детскому саду;
- отпуск прочим потребителям – 161 Гкал (8%) – аптеке, автовокзалу.

Организация планирует на 2014 год увеличение полезного отпуска тепловой энергии на 2,5% (82 Гкал). При этом наблюдается снижение отпуска бюджетным потребителям на 0,6% (18 Гкал) за счет ухода на индивидуальное

отопление молочной кухни; повышение отпуска прочим потребителям на 62% (100 Гкал) за счет подключения автовокзала.

По результатам деятельности за 2012 год организацией по теплоснабжению отражен нулевой финансовый результат. Увеличение доходов за 2012 год по сравнению с плановыми составило 148,5 тыс.руб., увеличение расходов – 229,5 тыс.рублей вследствие увеличения полезного отпуска тепловой энергии и расхода газа - на 300,2 тыс.руб.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 5952,12 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 01.01.2014 года 1 496,72 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

- с 01.07.2014 года 2150,17 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 143,7% к I полугодию 2014 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Новошешминское МПП ЖКХ», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э

Тарифы на тепловую энергию устанавливаются исходя из непревышения величины тарифов в первом полугодии очередного расчетного годового периода регулирования над величиной соответствующих тарифов во втором полугодии предшествующего годового периода регулирования по состоянию на 31 декабря.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Значения по статьям затрат ООО «Новошешминское МПП ЖКХ», с разбивкой по полугодиям на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ООО Новошешминское МПП ЖКХ	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Базовый период		Предложение организации			Утверждено органом регулирования				
			Год 2013	II пг.	Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2014	2014 к 2013 (сред. год.), %	I пг.	II пг.	Индекс
1	Является ли плательщиком НДС	да, нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	
2	Выработано	Гкал	3 440,00	1 539,60	3 508,65	2 117,61	1 391,04	3 508,65	102,0	2 117,61	1 391,04	
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	Потери в сетях	Гкал	132,00	66,00	118,65	71,61	47,04	118,65	89,9	71,61	47,04	
5	Полезный отпуск т.энергии	Гкал	3 308,00	1 473,60	3 390,00	2 046,00	1 344,00	3 390,00	102,5	2 046,00	1 344,00	
	в т.ч.: бюджетным потребителям	Гкал	3 147,00	13 963,00	3 129,00	1 901,00	1 228,00	3 129,00	99,4	1 901,00	1 228,00	
	прочим потребителям	Гкал	161,00	80,60	261,00	145,00	116,00	261,00	162,1	145,00	116,00	
6	Топливо - газ природный	тыс.руб.	2 416,19	1 156,32	2 756,80	1 574,85	1 181,95	2 593,34	107,3	1 565,19	1 028,16	
	Объем газа	тыс.м³	490,00	217,70	490,00	296,50	193,50	490,00	100,0	295,73	194,27	
	Цена газа (5 гр. с НДС)	руб./тыс.м³	4 931,00	5 311,51	5 626,12	5 311,47	6 108,25	5 292,54	107,3	5 292,54	5 292,54	1,000
7	Вода на тех. цели	тыс.руб.	9,26	4,84	10,08	0	10,08	9,74	105,2	5,78	3,96	
	объем воды	тыс.м³	0,50	0,25	0,50	0	0,50	0,50	99,1	0,30	0,20	
	Тариф (собственное водоснабжение)	руб./м³	18,53	19,34	20,15	0	20,15	19,66	106,1	19,34	20,15	1,042
8	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	216,00	101,00	221,56	115,00	106,56	237,37	109,9	143,26	94,11	
9	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	65,23	30,50	66,91	34,73	32,18	71,69	109,9	43,27	28,42	
10	Электроэнергия на тех. цели	тыс.руб.	311,49	94,38	433,71	204,58	229,13	350,33	112,5	211,44	138,89	
	Количество электроэнергии	тыс.кВтч	54,50	15,24	66,10	33,05	33,05	66,10	121,3	39,89	26,21	
	Тариф на электроэнергию (СН2, НН, с НДС)	руб.кВтч	5,72	6,19	6,56	6,19	6,93	5,30	92,7	5,30	5,30	
11	Затраты на ремонт	тыс.руб.	139,06	87,10	340,47	0,00	340,47	145,73	104,8	60,00	85,73	1,048
12	Общепроизводственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	452,67	223,20	438,43	206,60	231,82	348,66	77,0	210,43	138,23	
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	67,10	17,10	68,95	33,55	35,40	0,00	0,0	0,00	0,00	
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	20,26	5,16	20,82	10,13	10,69	0,00	0,0	0,00	0,00	
12.3	Прочие общепроизводственные расходы	тыс.руб.	365,31	200,94	348,66	162,92	185,74	348,66	95,4	210,43	138,23	
13	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	1 291,72	486,17	1 630,81	899,86	730,96	1 371,35	106,2	791,97	579,38	
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	177,06	55,40	270,03	131,40	138,63	216,31	122,2	130,55	85,76	1,048
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	53,47	16,73	81,55	39,68	41,87	65,33	122,2	39,43	25,90	
13.3	Электроэнергия	тыс.руб.	22,09	0,00	30,34	14,31	16,03	23,68	107,2	14,29	9,39	1,072
13.4	Средства на страхование	тыс.руб.	0	0	18,00	0,00	18,00	18,00	0,0	10,86	7,14	
13.5	Плата за ПДВ загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,06	0,00	12,96	6,48	6,48	9,40	15 666,7	0,00	9,40	
13.6	Лизинговые платежи (4 котельные)	тыс.руб.	940,80	360,80	940,80	580,00	360,80	940,45	100,0	537,58	402,87	
13.7	Транспортный налог	тыс.руб.	16,20	11,20	10,80	0,00	10,80	10,80	66,7	6,52	4,28	
13.8	Прочие расходы	тыс.руб.	82,04	42,04	266,34	127,98	138,36	87,39	106,5	52,74	34,65	1,048
14	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	4 901,62	2 183,51	5 898,76	3 035,62	2 863,14	5 128,22	104,6	3 031,34	2 096,88	
15	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	49,52	22,06	53,36	26,68	26,68	51,28	103,6	30,95	20,33	
16	НВВ	тыс.руб.	4 951,14	2 205,57	5 952,12	3 062,30	2 889,82	5 179,50	104,6	3 062,29	2 117,21	
17	Тариф	руб./Гкал	1 496,72	1 496,72	1 755,79	1 496,72	2 150,17	1 527,88	102,1	1 496,72	1 575,31	
18	Рост к последнему периоду регулирования	%					143,7			100,0	105,3	

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 2593,34 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации 490 тыс. м3. Цена газа для 5 группы потребления на 2014 г. принята в размере 5292,54 руб./тыс.м3 (с НДС) на уровне второго полугодия 2013 года. Среднегодовой рост расходов на топливо составляет 107,3%.

2. Вода на технологические цели принята в сумме 9,74 тыс. руб. Объем воды принят в соответствии с заключением отдела техаудита - 495 м3 по тарифам ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 237.37 тыс. руб. В соответствии со штатным расписанием принята численность в количестве 4 операторов. Средняя заработная плата в расчете на период 8 месяцев учтена в размере 7417,75 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала и составили 71,69 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 350,33 тыс. руб. Количество электроэнергии 66,1 тыс. кВт.ч. принято по предложению организации. Средневзвешенный тариф (СН2,НН) учтен в размере 5,30 руб./ кВтч (с НДС) на основании фактически сложившегося тарифа с применением индексации.

6. Расходы на ремонт приняты на уровне 2013 г. с учетом индексации 104,8% в сумме 145,73тыс.руб. на ремонт и изоляцию теплотрассы, текущий ремонт оборудования. В соответствии с представленным сметным расчетом определены следующие материалы: трубы стальные, электроды, кислород, минераловатный утеплитель, муфты, краска, прочее.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 348,66 тыс. руб., в том числе:

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 348,66 тыс.руб. в соответствии с представленными документами, в т.ч.:

  - техническое обслуживание приборов автоматики безопасности газовых котлов и сигнализаторов – 171,06 тыс.руб.;
  - техническое обслуживание газового хозяйства – 138,44 тыс.руб.;
  - проверка дымоходов – 14,19 тыс.руб.;
  - замеры заземления – 6,15 тыс.руб.;
  - госповерка сигнализаторов загазованности, монометров, – 18,82 тыс.руб.

К расчету не приняты расходы на оплату труда административно – управленческого персонала в сумме 68,95 тыс. руб. (0,5 ставки главного энергетика). Расходы по оплате труда АУП отнесены к общехозяйственным расходам с учетом распределения по видам деятельности согласно учетной политике организации.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1371,35 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» общехозяйственные расходы распределяются пропорционально размеру выручки, полученной от каждого вида деятельности в общей сумме выручки.

Общехозяйственные расходы по данным организации распределяются в следующих пропорциях: теплоснабжение – 32%, водоснабжение – 53,8%, водоотведение – 11,35%, прочие -2,45% (в тыс.руб.):

№ пп	Наименование показателей, статей затрат	В целом по организации		Отклонение от прогноза организации (%)	Учтено в затратах на тепловую энергию
		Прогноз организации	Расчет Госкомитета		
1	Заработная плата АУП	821,80	675,96	82,25	216,31
2	Отчисления на социальное страхование	248,03	204,14	82,30	65,32
3	Электроэнергия	89,53	89,16	99,59	23,68
4	Налоги и платежи (плата за предельно допустимые выбросы, транспортный налог)	74,30	66,10	88,96	20,20
5	Услуги ЕРЦ	435,00			
6	Прочие общехозяйственные расходы всего, в т.ч.:	309,20	295,48	95,56	87,39
6.1.	Услуги банка	58,00	58,00	100,00	11,40
6.2.	Подготовка кадров	15,00	15,00	100,00	4,80
6.3.	Услуги связи (в т.ч. интернет)	58,80	56,00	95,24	17,92
6.4.	Канц.товары	45,00	34,58	76,84	11,07
6.5.	Командировочные	9,40	8,90	94,68	2,85
6.6.	Коммунальные услуги (газ на отопление адм. здания)	123,00	123,00	100,00	39,36
Итого:		1977,86	1330,84	67,29	412,91

- расходы на оплату труда АУП приняты в сумме 216,31 тыс. руб. К расчету принята численность 1,5 ед., среднемесячная заработная плата 12017,22 руб.;

- отчисления на соц. нужды - 65,33 тыс.руб.(30,2%);

- расходы на электроэнергию приняты в сумме 23,68 тыс. руб. с учетом среднегодового роста тарифов на электроэнергию 107%;

- средства на страхование котельных принята в сумме 18 тыс.руб. в соответствии со страховым полисом ОАО «Страховая группа МСК» от 14.05.2013;

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ принята в сумме 9,4 тыс. руб. в соответствии с представленными документами;

- лизинговые платежи по 4-м котельным приняты в сумме 940,45 тыс.руб. (с учетом НДС) на основании представленного графика платежей. Договоры финансовой аренды (лизинга) заключены между ОАО «Таткоммунпромкомплект» и ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» от 10.10.2005 № 949-з, от 11.10.2005 № 951-з, от 17.07.2006 № ЛД03652, от 17.07.2006 № ЛД03653.

- транспортный налог принят в сумме 10,8 тыс.руб. в соответствии с налоговой декларацией и распределением на тепловую энергию в размере 32% согласно учетной политике.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 87,39 тыс. руб., в т.ч.: услуги банка – 11,40 тыс.руб., подготовка кадров – 4,80 тыс.руб., услуги связи и интернет – 17,92 тыс.руб., канц.товары – 11,07 тыс.руб., командировочные расходы – 2,85, коммунальные услуги – 39,36 тыс.руб.

9. Валовая прибыль принята по предложению организации в сумме 51,28 тыс.руб. на уплату минимального налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов с учетом индексов-дефляторов составляет 5128,22 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Новошешминское МПП ЖКХ», потребителям:

с 01 января 2014 г. – 1496,72 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего с 01.07.2013;

с 01 июля 2014 г. – 1575,31 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,3% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ООО «Спасские коммунальные сети»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.04.2013г. № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-124/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Спасские коммунальные сети» расположено по адресу РТ, Спасский район, г.Булгар, ул. Пионерская, д. 21.

Руководитель организации – директор Кривошеев Александр Михайлович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Источником теплоснабжения являются 12 котельных:

- котельная (г.Болгар, ул.А.Алиша) и минитопочна (с.Никольское, ул.Школьная, д.14,16) находятся на балансе организации;
- по договору аренды с Палатой имущественных и земельных отношений муниципального образования эксплуатируют 5 котельных (срок аренды 10 лет, ежемесячный платеж 23804,15 руб.);
- по договору аренды с МБУДО ДЮСШ «ОЛИМП» эксплуатируется 1 котельная универсального спортивного зала (срок аренды с 01.10.2013 по 31.12.2014 ежемесячный платеж 100,00 руб.);
- по соглашению о перенайме по договору финансовой аренды с ООО «Тепло» №ЛД03436 от 9 августа 2006 эксплуатируется 1 котельная (срок лизинга 15 лет);
- по договору аренды муниципального имущества №82 от 01.10.2013 года с Полянским сельским поселением Спасского муниципального района РТ (с.Балымеры) эксплуатируется 1 котельная;

- по договору аренды муниципального имущества №83 от 01.10.2013 года с Болгарским городским исполнительным комитетом Спасского муниципального района РТ эксплуатируется 2 котельных;

Средняя загруженность котельных 44,1%. Протяженность тепловых сетей составляет 5908 м в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

(Гкал)

Наименование показателей	Факт 2012г.	Утверждено на 2013г.	Проект организации на 2014 г.	Утверждено на 2014г.	Отклонение к 2013 г. (%)
Выработка	18129,0	17705,6	17365,6	17365,6	98,1
Собственные нужды котельных	400,0	400,0	400,0	400,0	100,0
Потери	1716,0	1743,3	1707,3	1707,3	97,9
Полезный отпуск, в т. ч.	16013,0	15562,3	15258,3	15258,3	98,0
Собственное потребление	210,0	210,0	210,0	210,0	100,0
Население	11132,0	10850,0	10546,0	10546,0	97,2
Бюджетные потребители	3112,0	3314,0	3314,0	3314,0	100,0
Прочие потребители	1559,0	1188,3	1188,3	1188,3	100,0

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 17365,6 Гкал,
- собственные нужды котельных – 400 Гкал (2,3%);
- потери тепловой энергии – 1707,3 Гкал (9,8%);
- полезный отпуск – 15258,3 Гкал (87,9%), в т.ч.:
- собственное потребление – 210 Гкал (1,4%);
- населению – 10546,0 Гкал (69,1%) снижение полезного отпуска подтверждено Постановлением главы Спасского муниципального образования «Город Болгар» об изменении схемы теплоснабжения г.Болгар (переход 3-х домов на индивидуальные системы отопления) ;
- бюджетным потребителям – 3314,0 Гкал (21,7%);
- прочим потребителям – 1188,3 Гкал (7,8%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2012 год организацией получена прибыль в сумме 940,06 тыс. рублей. Экономия по статье топливо на технологические цели на сумму 4007,42 тыс. рублей.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления

организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 28325,16 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1636,131руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 1 июля – 2174,69 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 132,9% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Спасские коммунальные сети», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Значения по статьям затрат ООО «Спасские коммунальные сети» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2013 год		Предложение организации на 2014 год			Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	17705,60	7174,40	17365,60	10258,20	7107,40	17365,60	*98,1%*	10258,20	7107,40
3	Собственные нужды котельных	Гкал	400,00	160,00	400,00	240,00	160,00	400,00	*100,0%*	240,00	160,00
4	Потери	Гкал	1743,30	707,10	1707,30	1000,20	707,10	1707,30	*97,9%*	1000,20	707,10
5	Полезный отпуск теплой энергии	Гкал	15562,30	6307,30	15258,30	9018,00	6240,30	15258,30	*98,0%*	9018,00	6240,30
5.1	Горячая вода	Гкал	15562,30	6307,30	15258,30	9018,00	6240,30	15258,30	*98,0%*	9018,00	6240,30
5.1.1	собственное потребление	Гкал	210,00	90,00	210,00	132,00	78,00	210,00	*100,0%*	132,00	78,00
5.1.2	население	Гкал	10850,00	4436,60	10546,00	6525,00	4021,00	10546,00	*97,2%*	6525,00	4021,00
5.1.3	бюджетные потребители	Гкал	3314,00	1363,20	3314,00	1806,00	1508,00	3314,00	*100,0%*	1806,00	1508,00
5.1.4	прочие потребители	Гкал	1188,30	417,50	1188,30	555,00	633,30	1188,30	*100,0%*	555,00	633,30
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	12541,74	5437,97	14396,01	8142,34	6253,67	13035,43	*103,9%*	7821,26	5214,17
6.1	Газ природный	тыс.руб.	12541,74	5437,97	14396,01	8142,34	6253,67	13035,43	*103,9%*	7821,26	5214,17
6.2	цена	руб./тыс.м3	4945,44	5354,97	5676,61	5354,97	6158,22	5345,26	*108,1%*	5345,26	5345,26
6.3	объем	тыс.руб.	2536,02	1015,50	2536,02	1520,52	1015,50	2438,69	*96,2%*	1463,21	975,48
7	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	110,52	47,88	119,98	47,88	72,10	111,77	*101,1%*	65,95	45,81
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	110,52	47,88	119,98	47,88	72,10	111,77	*101,1%*	65,95	45,81
7.1.1	Тариф на воду	руб.м3	30,96	32,79	33,61	32,79	34,17	31,31	*101,1%*	30,79	32,08
7.1.2	Объем воды	тыс.м3	3,57	1,46	3,57	1,46	2,11	3,57	*100,0%*	2,14	1,43
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
8	Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2573,41	1181,41	2649,97	1181,41	1468,56	2696,93	*104,8%*	1348,47	1348,47
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	777,17	356,79	800,29	356,79	443,51	814,47	*104,8%*	407,24	407,24
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2203,66	1164,20	2524,24	1164,20	1360,04	2129,22	*96,6%*	1277,53	851,69
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	379,00	189,50	408,61	200,00	208,61	408,61	*107,8%*	245,17	163,44
10.2	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	5,81	6,14	6,18	5,82	6,52	5,21	*89,6%*	5,21	5,21
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	1312,36	376,48	1969,19	411,50	1557,70	1608,99	*122,6%*	985,43	623,56
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	335,73	167,87	822,99	411,50	411,50	822,99	*245,1%*	411,50	411,50

11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	976,63	208,61	1146,20	0,00	1146,20	786,00	*80,5%*	573,94	212,06
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы,в том числе:	тыс.руб.	1592,69	504,36	1552,39	1059,57	492,82	1478,50	*92,8%*	885,38	593,12
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	405,00	208,20	415,82	208,20	207,62	424,44	*104,8%*	212,22	212,22
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	122,31	62,88	125,58	62,88	62,70	128,18	*104,8%*	64,09	64,09
14.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	26,00	0,00	26,00	26,00	0,00	12,58	*48,4%*	6,29	6,29
14.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1039,38	233,28	984,99	762,49	222,50	913,30	*87,9%*	602,78	310,52
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3830,53	1250,36	3943,10	2390,77	1552,33	3233,70	*84,4%*	1746,75	1486,95
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1193,51	565,49	1228,05	565,49	662,56	1250,80	*104,8%*	625,40	625,40
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	360,44	170,78	370,87	170,78	200,09	377,74	*104,8%*	188,87	188,87
15.3	Амортизация	тыс.руб.	9,33	4,66	232,31	116,15	116,16	169,74	*1819,3%*	84,87	84,87
15.8	Средства на страхование	тыс.руб.	30,00	15,00	30,00	15,00	15,00	30,00	*100,0%*	30,00	0,00
15.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	164,00	82,00	246,28	246,28	0,00	104,32	*63,6%*	52,16	52,16
15.10	Арендная плата	тыс.руб.	285,64	142,82	285,64	285,64	0,00	285,64	*100,0%*	142,82	142,82
15.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	631,20	0,00	505,60	229,26	276,34	505,60	*80,1%*	252,80	252,80
15.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в т.ч.:	тыс.руб.	15,40	7,70	98,00	98,00	0,00	98,00	*636,4%*	98,00	0,00
15.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	98,00	98,00	0,00	98,00		98,00	0,00
15.13	Прочие расходы	тыс.руб.	1141,01	261,91	946,34	664,17	282,17	411,86	*36,1%*	271,83	140,03
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	24942,07	10319,44	27955,16	14754,44	13200,72	25109,01	*100,7%*	14538,00	10571,01
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	210,00	0,00	370,00	0,00	370,00	328,00	*156,2%*	216,48	111,52
18	Товарная продукция	тыс.руб.	25152,07	10319,44	28325,16	14754,44	13570,72	25437,01	*101,1%*	14754,48	10682,53
19	НВВ	тыс.руб.	25152,07	10319,44	28325,16	14754,44	13570,72	25437,01	*101,1%*	14754,48	10682,53
20	Тариф	руб./Гкал	1616,22	1636,11	1856,38	1636,11	2174,69	1667,09	*103,1%*	1636,11	1711,86

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 13035,43 тыс. руб. Объем газа принят согласно техническому заключению в размере 2438,69 тыс.м3. Средневзвешенная цена газа на 2014 год рассчитана с учетом групп потребителей (4, 5, 6,7 группы) и принята в размере 5345,26 руб./тыс.м3 (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы (хим.реагенты) приняты в сумме 111,77 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2% учтены в сумме 111,77 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 3,57 тыс.м3.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят на уровне 2013 года с учетом индексации в сумме 2696,93 тыс. рублей. К расчету принята численность в количестве 26-ти человек, среднемесячная заработная плата составит 8644,00 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 814,47 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2129,22 тыс. руб. Количество электроэнергии учтено по предложению организации в размере 408,61 тыс. кВт.ч. Организация работает по одноставочному тарифу низкого напряжения (НН).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 1556,59 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 412,60 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 822,99 тыс. руб.;
- затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 786,00 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1478,50 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 424,44 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 18080,50 руб.;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 128,18 тыс. руб.;
- расходы на охрану труда приняты по фактическим расходам 2012 года с учетом индекса-дефлятора 1,048 на сумму 12,58 тыс. руб.;
- прочие общепроизводственные расходы учтены с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 913,30 тыс. рублей.

Техническое обслуживание газового хозяйства	222,18
Периодическая проверка приборов, дымоходов, вент.каналов	157,20
Техническое обслуживание КИПиА	233,70
Услуги автотранспорта	161,88
Обучение производственного персонала	20,96
Страхование опасных объектов	31,44

Лицензия на котельную	20,96
Услуги связи	7,34
Режимная наладка котлов	57,64
Итого	913,30

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 3233,70 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1250,80 тыс. руб., на уровне 2013 года с учетом индекса- дефлятора 1,048;
- отчисления на социальные нужды учтены в сумме 377,74 тыс. руб. (30,2%);
- амортизационные отчисления приняты в сумме 169,74тыс. руб.;
- средства на страхование приняты по предложению организации в сумме 30,0 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 104,32 тыс. руб.;
- арендная плата принята в сумме 285,64 тыс. руб.;
- лизинговые платежи в сумме 505,60 тыс. руб.;
- транспортный налог на сумму 98,00 тыс.руб.;
- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 411,86 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателей	Расчет Госкомитета	Распределение на теплоснабжение (76,86%)
Транспортные расходы	210,0	161,41
Подготовка кадров	18,86	14,50
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	70,0	53,80
Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	60,0	46,11
Страхование имущества	12,0	9,22
Услуги договорные (Разработка расчета и согласование нормативов допустимых сбросов и лимитов загрязняющих веществ, Обслуживание программы 1С, обслуживание кассового аппарата, ремонт оргтехники),	165,0	126,82
Итого	535,86	411,86

9. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 76,0 тыс. руб.;

10. Валовая прибыль принята в сумме 252,00 тыс. руб., в том числе:

- налог при упрощенной системе налогообложении – 252,00 тыс. руб.;

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 25437,01 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 2888,15 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ООО «Спасские коммунальные сети»:

с 01 января 2014 г. – 1636,11 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013;

с 01 июля 2014 г. – 1711,86 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,1% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения:

с 01 января 2014 года – 1636,11 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 г.;

с 01 июля 2014 г. – 1711,86 руб./Гкал.

На основании заявления **ОАО «НИИнефтепромхим»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-142/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «НИИнефтепромхим» расположено по адресу: г. Казань, ул. Н. Ершова, д. 29.

Руководитель организации – генеральный директор Лебедев Николай Алексеевич.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая эксплуатируется согласно договору безвозмездного пользования государственным имуществом. Средняя загруженность котельной – 42,5%.

Протяженность тепловых сетей составляет 160,0 м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012г. (факт.)	Утверждено на 2013 год	Прогноз организации на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	2395,9	2642,0	1740,0	2249,3	85,1
2	собственные нужды котельных (Гкал)	32,0	32,0	32,0	32,0	100,0
3	Потери (Гкал)	33,8	37,2	20,5	20,5	55,1
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	2330,1	2572,8	1687,5	2196,8	85,4
4.1	собственное потребление	955,4	1056,8	695,4	905,1	85,6
4.2	прочие потребители	1374,7	1516,0	992,1	1291,7	85,2

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 2249,3 Гкал;
- на нужды котельной – 32,0 Гкал (1,4%);
- потери теплой энергии – 20,52 Гкал (0,9%);
- полезный отпуск – 2196,8 Гкал (97,7%),

в т.ч. реализуется:

- собственное потребление – 905,1 Гкал (41,2%);
- прочие потребители – 1291,7 Гкал (58,8%).

Полезный отпуск принят расчетным методом согласно п.22 постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями, но не выше среднегодового фактического потребления тепловой энергии за 3 периода регулирования, предшествующие расчетному).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2012 год организацией получен убыток в сумме 734,73 тыс. рублей. Убыток связан со снижением полезного отпуска на 4,7 % и превышения затрат к плану 2012 года по статьям:

- ФОТ с отчислениями на соц.нужды в сумме 598,45 тыс. руб.;
- ремонт и техническое обслуживание основных средств на 113,80 тыс. рублей.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 4317,95 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию в виде горячей воды на 2014 год составил:

с 1 января – 1359,43 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

с 1 июля – 4068,27 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 299,3% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «НИИнефтепромхим», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Значения по статьям затрат ОАО «НИИнефтепромхим» с календарной разбивкой на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2013 год		Предложение организации на 2014 год			Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год (с учетом индексации)	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	2642,01	1085,17	1740,00	970,00	770,00	2249,29	*85,1%*	1253,28	996,01
3	Собственные нужды котельных	Гкал	32,00	16,00	32,00	16,00	16,00	32,00	*100,0%*	16,00	16,00
4	Потери	Гкал	37,25	15,09	20,52	13,68	6,84	20,52	*55,1%*	13,68	6,84
5	Полезный отпуск теплой энергии	Гкал	2572,76	1054,08	1687,48	940,32	747,16	2196,77	*85,4%*	1223,60	973,17
5.1	Горячая вода	Гкал	2572,76	1054,08	1687,48	940,32	747,16	2196,77	*85,4%*	1223,60	973,17
5.1.1	собственное потребление		1056,77	430,17	695,34	389,48	305,86	905,07	*85,6%*	504,12	400,95
5.1.2	прочие потребители		1515,99	623,91	992,14	550,84	441,30	1291,70	*85,2%*	719,48	572,22
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	997,10	436,38	1082,90	575,87	507,03	1098,87	*110,2%*	629,18	469,69
6.1	Газ природный	тыс.руб.	997,10	436,38	1082,90	575,87	507,03	1098,87	*110,2%*	629,18	469,69
6.1.1	Цена газа		4154,57	4498,95	4791,58	4498,95	5173,79	4485,20	*108,0%*	4485,20	4485,20
6.1.2	Объем газа		240,00	97,00	226,00	128,00	98,00	245,00	*102,1%*	140,28	104,72
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	2,94	1,28	2,63	1,35	1,28	2,75	*93,3%*	1,51	1,24
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1,96	0,85	1,76	0,93	0,83	1,82	*93,2%*	1,00	0,82
7.1.1	Объем воды		0,14	0,06	0,13	0,07	0,06	0,13	*93,0%*	0,07	0,06
7.1.2	Тариф на водоснабжение		14,00	14,80	14,05	13,78	14,36	14,03	*100,2%*	13,78	14,36
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,99	0,43	0,87	0,42	0,45	0,92	*93,4%*	0,51	0,41
7.3.1	Объем стоков		0,09	0,04	0,08	0,04	0,04	0,08	*89,1%*	0,04	0,04
7.3.2	Тариф на водоотведение		10,98	11,61	11,55	11,31	11,79	11,52	*104,9%*	11,31	11,79
8	Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	555,75	237,13	643,04	237,13	405,91	582,43	*104,8%*	291,21	291,21
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ.рабочих	тыс.руб.	170,62	72,80	197,41	72,80	124,61	178,80	*104,8%*	89,40	89,40
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	387,77	169,72	494,29	169,72	324,58	327,41	*84,4%*	183,35	144,06
10.1	Количество электроэнергии		100,00	41,00	110,99	40,99	70,00	80,15	*80,2%*	44,88	35,27

10.2	Тариф на электроэнергию		3,88	4,14	4,45	4,14	4,64	4,09	*105,3%*	4,09	4,09
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	464,89	191,32	0,00	0,00	0,00	210,93	*45,4%*	105,47	105,47
11.1	Амортизация производ. оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	464,89	191,32	0,00	0,00	0,00	210,93	*45,4%*	105,47	105,47
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	763,59	324,32	1897,68	221,44	1676,24	689,75	*90,3%*	363,28	326,48
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	359,68	153,47	492,33	153,47	338,87	376,94	*104,8%*	188,47	188,47
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	110,42	47,11	151,15	47,11	104,03	115,72	*104,8%*	57,86	57,86
14.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	598,49	0,00	598,49	0,00		0,00	0,00
14.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	14,80	6,24	12,74	6,24	6,50	13,08	*88,4%*	6,54	6,54
14.8	Прочие расходы	тыс.руб.	278,69	117,50	642,97	14,62	628,35	184,01	*66,0%*	110,40	73,60
15	Общехозяйственные расходы, всего, в т. ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	3342,66	1432,95	4317,95	1278,30	3039,65	3090,94	*92,5%*	1663,40	1427,54
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	3342,66	1432,95	4317,95	1278,30	3039,65	3090,94	*92,5%*	1663,40	1427,54
21	НВВ	тыс.руб.	3342,66	1432,95	4317,95	1278,30	3039,65	3090,94	*92,5%*	1663,40	1427,54
22	Тариф	руб./Гкал	1299,25	1359,43	2558,81	1359,43	4068,27	1407,04	*108,3%*	1359,43	1466,90

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 1098,87 тыс. рублей. Объем газа принят согласно расчету по удельному расходу топлива в количестве 109,0 $м^3$/Гкал, и составил 245 тыс.$м^3$.

Цена газа принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа на 2014 год, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относятся к V группе) в размере 4485,20 руб./тыс.$м^3$

2. Расходы на сырье и материалы (хим.реагенты) приняты в сумме 2,75 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2% составили 1,82 тыс. рублей. Объем воды принят согласно фактическим данным за 2012 год в количестве 0,13 тыс.$м^3$. Поставщиком воды является организация МУП «Водоканал».

- расходы на услуги водоотведения составили 0,92 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2%. Объем стоков принят по предложению организации в количестве 0,08 тыс.$м^3$.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 582,43 тыс. руб., с учетом индексации. К расчету принята численность в количестве 4шт.ед., среднемесячная заработная плата составит 12133,90 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,7% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 178,80 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 327,41 тыс. рублей. Электрическая энергия учтена в количестве 80,15 тыс. кВт.ч. согласно техническому заключению и одноставочного тарифа среднего напряжения (СН2).

6. Расходы на ремонт приняты с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 210,93 тыс. руб., с учётом следующих расходов:

- ФОТ ремонтного персонала (1 слесарь) – 137,33
- отчисления на социальные нужды 42,16 тыс. руб.;
- материалы на текущий ремонт в сумме 31,44 тыс. руб.;

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 689,75 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят на уровне 2013 года с учетом индексации в сумме 376,94 тыс. руб., к расчету принят цеховой персонал в количестве 2-х человек, среднемесячная заработная плата составит 15705,80 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 115,72 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда учтены в сумме 13,08 тыс. руб. по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- прочие расходы в сумме 184,01 тыс. рублей. Учтены расходы на техническое обслуживание газового хозяйства – 27,94 тыс. руб., расходы на техническое обслуживание КИПиА – 106,06 тыс. руб., расходы на поверку приборов – 40,46 тыс. руб., подготовка персонала – 9,55 тыс. рублей.

8. Общехозяйственные расходы организацией не заявлены.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 3090,94 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 1227,01 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую ОАО «НИИнефтепромхим» потребителям в размере :

с 1 января 2014 года – 1359,43 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1466,90 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 107,9% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ОАО «Казанский завод медицинской аппаратуры»** (далее ОАО «КЗМА») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год приказом Госкомитета 30.04.2013 № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-134/тэ.

ОАО «Казанский завод медицинской аппаратуры», расположено по адресу РТ, г. Казань, ул. 1 Мая, д.14, представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее - Госкомитет) расчеты по установлению тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

Руководитель организации – исполнительный директор Хайруллин Салим Альтапович.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Факт 2012 года	Утверждено на 2013 год	Прогноз организации на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Отклонение 2014г./2013г (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	6528,00	7309,00	6915,00	6915,0	94,6
2	собственные нужды котельных (Гкал)		0	0	0	0
3	Потери (Гкал)	108,00	124,00	117,00	117,00	94,4
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	6420,00	7185,00	6798,00	6798,00	94,6
4.1	собственное потребление	4990,82	5717,90	5515,00	5515,00	96,5

4.2	население	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.3	бюджетные потребители	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4.4	прочие потребители	1429,18	1467,10	1283,00	1283,00	87,5

Источником теплоснабжения являются 1 котельная.

Протяженность тепловых сетей составляет 1098 м.

Загруженность котельной 36,1%, КПД котлов -91,6%.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 6915,00 Гкал,
- потери тепловой энергии – 117,00 Гкал (1,7%);
- полезный отпуск – 6798,00 Гкал (98,3%) –корректировка объёма полезного отпуска по показаниям установленных приборов учёта тепловой энергии, отпускаемой абонентам;

в т.ч. реализуется:

- собственное потребление – 5515,00 Гкал (79,6%);
- прочие потребители – 1283,00 Гкал (20,4%).

По итогам работы за 2012 год по виду деятельности теплоснабжение по данным отчётной калькуляции организацией отражена прибыль 13,58 тыс. руб. Доля выручки от продажи тепловой энергии потребителям по итогам 2012 года в общей выручке организации составила 2,24% (письмо исх. №87 от 12.04.2013)

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год в ценах 2013 года составила 7508,67 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января 2014 года – 1030,06 руб./Гкал - 100% к уровню тарифа, действующего на 31.12.2013 г.;
- с 1 июля 2014 года 1205,38 руб./Гкал с ростом 130,7% к уровню тарифа, действующего на 01.01.2014 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Казанский завод медицинской аппаратуры», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», Методическими указаниями по расчёту регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утверждёнными приказом ФСТ России от 13 июня 2013 г. № 760-э.

В соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 и на основании заявления организации при расчёте тарифа на 2014 год применён метод экономически обоснованных расходов.

Значения по статьям затрат ОАО «Казанский завод медицинской аппаратуры» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2013 год		Предложение организации на 2014 год			Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год (с учетом индексации)	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	2642,01	1085,17	1740,00	970,00	770,00	2249,29	*85,1%*	1253,28	996,01
3	Собственные нужды котельных	Гкал	32,00	16,00	32,00	16,00	16,00	32,00	*100,0%*	16,00	16,00
4	Потери	Гкал	37,25	15,09	20,52	13,68	6,84	20,52	*55,1%*	13,68	6,84
5	Полезный отпуск теплой энергии	Гкал	2572,76	1054,08	1687,48	940,32	747,16	2196,77	*85,4%*	1223,60	973,17
5.1	Горячая вода	Гкал	2572,76	1054,08	1687,48	940,32	747,16	2196,77	*85,4%*	1223,60	973,17
5.1.1	собственное потребление		1056,77	430,17	695,34	389,48	305,86	905,07	*85,6%*	504,12	400,95
5.1.2	прочие потребители		1515,99	623,91	992,14	550,84	441,30	1291,70	*85,2%*	719,48	572,22
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	997,10	436,38	1082,90	575,87	507,03	1098,87	*110,2%*	629,18	469,69
6.1	Газ природный	тыс.руб.	997,10	436,38	1082,90	575,87	507,03	1098,87	*110,2%*	629,18	469,69
6.1.1	Цена газа		4154,57	4498,95	4791,58	4498,95	5173,79	4485,20	*108,0%*	4485,20	4485,20
6.1.2	Объем газа		240,00	97,00	226,00	128,00	98,00	245,00	*102,1%*	140,28	104,72
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	2,94	1,28	2,63	1,35	1,28	2,75	*93,3%*	1,51	1,24
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1,96	0,85	1,76	0,93	0,83	1,82	*93,2%*	1,00	0,82
7.1.1	Объем воды		0,14	0,06	0,13	0,07	0,06	0,13	*93,0%*	0,07	0,06
7.1.2	Тариф на водоснабжение		14,00	14,80	14,05	13,78	14,36	14,03	*100,2%*	13,78	14,36
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,99	0,43	0,87	0,42	0,45	0,92	*93,4%*	0,51	0,41
7.3.1	Объем стоков		0,09	0,04	0,08	0,04	0,04	0,08	*89,1%*	0,04	0,04
7.3.2	Тариф на водоотведение		10,98	11,61	11,55	11,31	11,79	11,52	*104,9%*	11,31	11,79
8	Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	555,75	237,13	643,04	237,13	405,91	582,43	*104,8%*	291,21	291,21
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ.рабочих	тыс.руб.	170,62	72,80	197,41	72,80	124,61	178,80	*104,8%*	89,40	89,40
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	387,77	169,72	494,29	169,72	324,58	327,41	*84,4%*	183,35	144,06
10.1	Количество электроэнергии		100,00	41,00	110,99	40,99	70,00	80,15	*80,2%*	44,88	35,27
10.2	Тариф на электроэнергию		3,88	4,14	4,45	4,14	4,64	4,09	*105,3%*	4,09	4,09

11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	464,89	191,32	0,00	0,00	0,00	210,93	*45,4%*	105,47	105,47
11.1	Амортизация производ. оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	464,89	191,32	0,00	0,00	0,00	210,93	*45,4%*	105,47	105,47
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	763,59	324,32	1897,68	221,44	1676,24	689,75	*90,3%*	363,28	326,48
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	359,68	153,47	492,33	153,47	338,87	376,94	*104,8%*	188,47	188,47
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	110,42	47,11	151,15	47,11	104,03	115,72	*104,8%*	57,86	57,86
14.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	598,49	0,00	598,49	0,00		0,00	0,00
14.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	14,80	6,24	12,74	6,24	6,50	13,08	*88,4%*	6,54	6,54
14.8	Прочие расходы	тыс.руб.	278,69	117,50	642,97	14,62	628,35	184,01	*66,0%*	110,40	73,60
15	Общехозяйственные расходы, всего, в т. ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	3342,66	1432,95	4317,95	1278,30	3039,65	3090,94	*92,5%*	1663,40	1427,54
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	3342,66	1432,95	4317,95	1278,30	3039,65	3090,94	*92,5%*	1663,40	1427,54
21	НВВ	тыс.руб.	3342,66	1432,95	4317,95	1278,30	3039,65	3090,94	*92,5%*	1663,40	1427,54
22	Тариф	руб./Гкал	1299,25	1359,43	2558,81	1359,43	4068,27	1407,04	*108,3%*	1359,43	1466,90

Справочно:

- Расходы на газ приняты в сумме 4920,47 тыс. руб. исходя из прогнозной оптовой цены на 2014 год с учетом транспортировки газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг для 5 группы. Цена газа с начала 2014 года составляет 5292,54 руб./тыс. м3 (с учетом НДС). Объем газа принят по заключению технического аудита в объёме 929,70 тыс.м3.

Расходы на сырьё и материалы приняты в сумме 40,98 тыс. руб., в том числе:

- затраты на воду – 22,45 тыс. руб. Объём принят по заключению технического аудита – 1,36 тыс. м3, цена – по тарифу МУП «Водоканал» с учётом индексации на 2014 г.;

- водоотведение - 18,53 тыс. руб. – по тарифам МУП «Водоканал» с индексом 1,042 на 2 полугодие 2014 года

Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 431,71 тыс. руб. Принята численность – 4 человека, средняя заработная плата – 8993,96 руб. с учетом индекса-дефлятора 104,8%.

Отчисления на соц. нужды приняты в сумме 132,10 тыс. руб. исходя из размера 30,6 % от ФОТ (с учетом страхового взноса 0,6 % на обязательное соц. страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний).

Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 950,13 тыс. руб. Электрическая энергия учтена в количестве 402,62 тыс. кВт*ч согласно техническому заключению при одноставочном тарифе по уровню напряжения ВН, который по данным мониторинга ОАО «Татэнергосбыт» составил 2,34 руб./кВтч.

Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 133,06 тыс. руб. в том числе:

- амортизация производственного оборудования 28,26 тыс. руб. на основании справки о состоянии основных фондов;

- затраты на ремонт (материалы) приняты в сумме 104,8 тыс. руб. по утверждённому на 2013 год значению с индексом 104,8%.

Общепроизводственные расходы приняты в сумме 410,96 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 171,03 тыс. руб. на уровне 2013 года, с учётом индексации 104,8%. Численность – 1 человек, средняя заработная плата – 14252,25 руб.;

- отчисления на социальные нужды цехового персонала в размере 30,6% от ФОТ приняты в сумме 52,34 тыс. руб.;

- электроэнергия на хозяйственные нужды 54,74 тыс. руб. принята на уровне 2013 года, с учётом индексации 107,2 %;

- расходы на охрану труда приняты сумме 11,34 тыс. руб. на уровне 2013 года, с индексом 104,8%;

- прочие расходы приняты в сумме 121,50 тыс. руб. по предложению организации, с учётом индексации на 4,8%, в том числе:

- тех.обслуживание газового хозяйства - 39,68 тыс. руб.,
- тех.обслуживание КИПиА – 49,35 тыс. руб.,
- проверка дымоходов - 18,86 тыс. руб.,
- поверка приборов - 13,62 тыс. руб.

Расходы на экспертизу безопасности промышленного объекта не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

Общехозяйственные расходы приняты в сумме 88,65 тыс. руб., в том числе:

– водоснабжение и водоотведение в сумме 7,86 тыс. руб. по предложению организации,
- средства на страхование по предложению организации в сумме 45,00 тыс. руб.;
- транспортный, земельный налоги – 16,60 тыс. руб.,
- прочие расходы приняты в сумме 17,19 тыс. руб. по предложению организации.

Фонд оплаты труда административно-управленческого персонала не принят на основании отсутствия фактических затрат по данной статье в 2012 году.

Валовая прибыль принята в сумме 51,58 тыс. руб. в сумме - налог при упрощенной системе налогообложения, отнесённый на тепловую энергию на уровне утверждённой на 2013 год суммы.

Величина годовой необходимой валовой выручки для расчета тарифов принята в размере 7159,64 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Казанский завод медицинской аппаратуры» потребителям:

с 1 января 2014 г. – 1030,06 руб./Гкал на уровне 31.12.2013 года;

с 1 июля 2014 г. – 1084,52 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,3% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ОАО «Казанский завод Медтехника»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год приказом Госкомитета от 30.04.2013 №121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело №20-158/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Казанский завод Медтехника» расположено по адресу РТ, г. Казань, ул. А. Кутуя, д. 116.

Руководитель организации – генеральный директор Кушниковский И.А.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Протяженность тепловых сетей составляет 165,0 м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2012г. (факт)	2013г. (утв.)	2014г. (прогноз.)	2014г. (принято ГКРТТ)	Отклонение ст.5/ст.6 (%)
1	Выработка тепловой энергии	1266,6	1416,00	1416,00	1416,00	100
2	Потери	0	0	0	0	0
3	Полезный отпуск, в том числе:	1266,6	1416,00	1416,00	1416,00	100
3.1	собственное потребление	925,12	1000	1000	1000	100
3.2	бюджетные потребители	341,48	416,00	416,00	416,0	100

При расчете тарифов на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 1416,00 Гкал;
- потери тепловой энергии – 0,0 Гкал;
- полезный отпуск – 1416,00 Гкал (100%) по предложению организации, в т. ч. реализуется:
- собственное потребление – 1000,00 Гкал (70,6%);
- бюджетным потребителям – 416,00Гкал (29,4%);

Бюджетным потребителем является МУК Советского района города Казани (Центр - межшкольный учебный комбинат №1).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2012 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение» организация получила убыток в сумме 142,69 тыс. руб. Данный убыток связан с уменьшением фактического полезного отпуска на 149,4 Гкал (10,6%).

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту ОАО «Казанский завод Медтехника» на 2014 год составила 1781,07 тыс. рублей. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января 2014 года – 1103,88 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа действующего на 31.12.2013;
- с 1 июля года – 1488,72 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 134,9% к 1 полугодию 2014 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Казанский завод Медтехника», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по

расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Значения по статьям затрат ОАО «Казанский завод Медтехника» с разбивкой по периодам на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Базовый период		Период регулирования				Утверждено органом регулирования**			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет	нет			-	-
2	Выработано	Гкал	7309,00	3039,40	6906,00	3974,00	2932,00	2932,00	6906,00	94,49	3974,00	2932,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Потери	Гкал	124,00	49,40	108,00	64,00	44,00	44,00	108,00	87,10	64,00	44,00
5.1	Горячая вода	Гкал	124,00	49,40	108,00	64,00	44,00	44,00	108,00	87,10	64,00	44,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	7185,00	2990,00	6798,00	3910,00	2888,00	2888,00	6798,00	94,61	3910,00	2888,00
6.1	Горячая вода	Гкал	7185,00	2990,00	6798,00	3910,00	2888,00	2888,00	6798,00	94,61	3910,00	2888,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	4546,68	1803,87	4937,14	2840,18	2096,96	2096,96	4920,47	108,22	2805,57	2114,90
7.1	Газ природный	тыс.руб.	4546,68	1803,87	4937,14	2840,18	2096,96	2096,96	4920,47	108,22	2805,57	2114,90
	Цена		4625,31	4625,32		5308,76	5308,76		5292,54		5292,54	5292,54
	Объём		983,00	390,00	930,00	535,00	395,00		929,70		530,10	399,60
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	51,57	34,40	50,17	27,44	22,72	23,68	40,98	79,47	21,04	19,94
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	26,99	18,17	25,08	13,72	11,36	11,84	22,45	83,19	12,68	9,77
	Цена		15,88	16,52	14,76	14,76	14,76	15,38	16,51		16,26	16,85
	Объём		1,70	1,10	1,70	0,93	0,77	0,77	1,36		0,78	0,58
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	24,58	16,23	25,08	13,72	11,36	11,84	18,53	75,38	8,36	10,17
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	511,94	155,35	415,78	251,89	163,89	172,90	431,71	84,33	251,89	179,82
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	156,65	47,54	127,23	77,08	50,15	52,91	132,10	84,33	77,08	55,02
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	940,95	654,10	975,20	561,80	413,40	413,40	950,13	100,98	539,30	410,83
	Цена		2,05	2,12	2,12	2,12	2,12	2,12	2,34		2,34	2,34

	Объём		459,67	308,54	460,00	265,00	195,00	195,00	402,62		230,47	172,15
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	128,29	114,13	88,40	37,20	51,20	52,75	133,06	103,72	39,43	93,63
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	28,29	14,13	28,40	14,20	14,20	14,20	28,26	99,89	11,07	17,19
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	100,00	100,00	60,00	23,00	37,00	38,55	104,80	104,80	28,36	76,44
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	400,27	132,58	592,24	164,88	427,37	448,29	410,96	102,67	225,56	185,40
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	163,20	67,86	132,75	64,89	67,86	71,59	171,03	104,80	64,89	106,14
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	49,94	20,76	40,62	19,86	20,77	21,91	52,34	104,80	19,86	32,48
15.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	51,06	22,83	55,12	31,80	23,32	26,12	54,74	107,22	31,80	22,94
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	138,30	0,00	138,30	144,11	0,00	0,00	0,00	0,00
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	10,82	7,70	9,50	2,50	7,00	7,29	11,34	104,81	2,50	8,84
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	125,26	13,43	215,95	45,83	170,12	177,27	121,51	97,01	106,51	15,00
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	441,64	137,92	322,52	67,07	255,44	264,05	88,65	31,66	37,85	50,80
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	234,99	89,26	134,13	6,20	127,93	134,07	0,00	0,00	0,00	0,00
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	71,91	27,31	41,04	1,90	39,15	41,03	0,00	0,00	0,00	0,00
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	7,60	6,17	7,67	3,25	4,43	4,61	7,86	103,43	3,25	4,61
16.7	Целевые средства на НИОКР	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16.8	Средства на страхование	тыс.руб.	45,00	1,20	45,00	10,00	35,00	35,00	45,00	100,00	10,00	35,00
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	1,98	1,98	2,00	0,00	2,00	2,00	2,00	101,27	0,00	2,00
16.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	68,17	0,00	76,27	38,93	37,34	37,34	16,60	100,01	9,10	7,50
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	1,60	0,00	1,60	1,60	0,00	0,00	1,60	100,00	1,60	
16.12.2	земельный налог	тыс.руб.	14,99	0,00	15,00	7,50	7,50	7,50	15,00	100,07	7,50	7,50
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	51,58	0,00	59,67	29,83	29,84	29,84	0	100,00	0	0
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	12,00	12,00	16,40	6,80	9,60	10,00	17,18	140,00	15,50	1,68
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	7177,99	3079,89	7508,67	4027,55	3481,13	3524,94	7108,06	99,02	3997,72	3110,34
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,58	100,00	29,83	21,75
18.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
18.2	налог при УСН	тыс.руб.							51,58	100,00	29,83	21,75
19	Товарная продукция	тыс.руб.	7177,99	3079,89	7508,67	4027,55	3481,13	3524,94	7159,64	99,74	4027,55	3132,09
20	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	НВВ	тыс.руб.	7177,99	3079,89	7508,67	4027,55	3481,13	3524,94	7159,64	99,74	4027,55	3132,09
23	Тариф	руб./Гкал	999,02	1030,06	1104,54	1030,06	1205,38	1220,55	1053,20	105,42	1030,06	1084,52

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 886,37 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации 197,62 тыс. м3. Цена газа для 5 группы потребления на 2014г. принята в размере 4485,20 руб./тыс.м3.

2. Расходы на воду на технологические цели принята в сумме 3,38 тыс. руб. со снижение к предложению организации на 4,33 тыс.руб. Цена воды принята по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации. Объем воды принят по заключению отдела тех.аудита в размере 241,5 тыс.м3.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 387,99 тыс. руб., на уровне 2013 г. с учетом индексации. К расчету принята численность в количестве 4-х человек – на уровне 2013 года и среднемесячная заработная плата 12124,7 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.).

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,8% от фонда заработной платы приняты в сумме 119,50 тыс.руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 90,13 тыс. руб. по средневзвешенному тарифу (СН2), в размере 4,14 руб./ кВтч. Количество электроэнергии принято по расчету отдела тех.аудита 21,77 тыс. кВтч. Раходы приняты со снижением к предложению организации на 8,41 тыс.руб.

6. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 53,42 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 64,86 тыс. руб., в том числе:

- прочие общепроизводственные расходы учтены на сумму представленных подтверждающих документов с учетом индексации в размере 60,75 тыс. руб. в т.ч.:

- тех.обслуживание КИПиА – 10,53 тыс. руб;

- тех.обслуживание газового хозяйства – 34,38 тыс. руб;

- наладка котлов – 15,84 тыс. руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты по предложению организации в сумме 12,98 тыс. руб., в том числе:

- плата за предельно допустимые выбросы учтены в сумме 0,28 тыс. рублей.

- транспортный налог – 1,55 тыс. руб.;

- земельный налог – 9,10 тыс. руб.;

- налог на имущество – 2,05 тыс. руб.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 1563,09 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Казанский завод Медтехника» потребителям на 2014 год:

- с 1 января 2014 г. – 1103,88 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2013;

- с 1 июля 2014 г. – 1103,88 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне I полугодия 2014 года.

На основании заявления **ГБУ «Государственный историко-архитектурный и художественный музей-заповедник «Казанский Кремль»** (далее ГБУ Музей-заповедник «Казанский Кремль») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-152/тэ.

ГБУ «Музей-заповедник «Казанский Кремль», расположенный по адресу 420014, Казань, Кремль, а/я 20 (директор – Валеева Зиля Рахимьяновна), представило в Госкомитет расчеты по установлению тарифа на производство тепловой энергии, отпускаемой потребителям.

Постановлением Правления Комитета от 10 декабря 2010 года №5-26/э для ГБУ «Музей-заповедник «Казанский Кремль» был утвержден тариф на производство тепловой энергии на 2011 год в размере 871,30 руб./Гкал (без учета НДС). На 2012, 2013 годы организация для установления тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям, в Госкомитет не обращалась.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несет энергоснабжающая организация.

Источником теплоснабжения являются 1 котельная.

Протяженность тепловых сетей составляет 1140 м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Утверждено ГКРТТ на 2011 г	Прогноз организации на 2014г	Принято ГКРТТ на 2014г.	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	5235,0	5450,0	5175,90	95,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	183	398	123,9	24,5
3	Потери (Гкал)	185	505,2	505,20	100
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	4867,0	4546,8	4546,8	100
4.1	собственное потребление	3757,0	3376,80	3376,80	100
4.2	потребители	1110,0	1170,00	1170,00	100

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 5175,90 Гкал, в т.ч.:
- собственные нужды котельных 123,9 Гкал (2,4%);
- потери 505,20 Гкал (9,8%);

- полезный отпуск 4546,8 Гкал (87,9%), в т. ч. реализуется:

- собственное потребление 3376,80 Гкал (65,25%);

- бюджетные потребители 1170,00 Гкал (22,6%).

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 в ценах 2013 года составила 6 150,45 тыс. руб.

Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января 2014 года – 1266,41 руб./Гкал - 145,3% к уровню тарифа, действующего на 31.12.2013 г.;

- с 1 июля 2014 года 1505,15 руб./Гкал с ростом 118,9% к уровню тарифа, действующего на 01.01.2014 г.

Расчет тарифа на период регулирования произведен предприятием в ценах 2010 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ГБУ «Музей-заповедник «Казанский Кремль», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

При формировании тарифа применялся метод экономически обоснованных затрат.

Значения по статьям затрат ГБУ «Музей-заповедник «Казанский Кремль» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.		Производство и передача тепловой энергии									
					Базовый период	Период регулирования				Утверждено органом регулирования**			
			Утв. на 2011г.	Предбазовый период факт 2011	Год	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)	Отклонение к базовому периоду (II-е полугодие), %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да			да	да	да		да	да	
2	Выработано	Гкал	5235	5464,22	5450,00	5450,00	3479,00	1971,00	1971,00	5175,90	3304,76	1871,13	56,62
3	Собственные нужды котельных	Гкал	183	398,00	398,00	398,00	253,00	145,00	145,00	123,90	78,76	45,13	57,30
4	Покупка тепловой энергии	Гкал			0,00	0,00			0,00	0,00			
5	Потери	Гкал	185	506,00	505,20	505,20	322,60	182,60	182,60	505,20	322,60	182,60	56,60
5.1	Горячая вода	Гкал		506,00	505,20	505,20	322,60	182,60	182,60	0,00			
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	4867	4560,22	4546,80	4546,80	2903,40	1643,40	1643,40	4546,80	2903,40	1643,40	56,60
6.1	Горячая вода	Гкал		4560,22	4546,80	4546,80	2903,40	1643,40	1643,40	0,00			
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	2648,68	3038,08	3743,67	3743,67	2440,00	1303,67	1303,67	2073,87	1433,15	640,72	44,71
7.1	Газ природный	тыс.руб.	2648,68	3038,08	3743,67	3743,67	2440,00	1303,67	1303,67	2073,87	1433,15	640,72	44,71
	Цена		3573,17							4485,20	4485,20	4485,20	100,00
	Объём		741,27							462,38	319,53	142,85	44,71
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	27,58	30,80	33,56	34,05	17,02	17,02	17,74	34,52	17,04	17,49	102,64
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	18,92	27,71	30,06	30,43	15,21	15,21	15,85	31,09	15,23	15,87	104,20
	Цена									14,07	13,78	14,36	104,20
	Объём		1,52							2,21	1,11	1,11	100,00
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	8,66	3,09	3,50	3,62	1,81	1,81	1,89	3,43	1,81	1,62	89,52
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	635,1	885,30	839,60	881,60	440,80	440,80	465,04	927,80	463,90	463,90	100,00

10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	217,2	267,36	253,56	266,24	133,12	133,12	140,44	280,20	140,10	140,10	100,00
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	384,2	223,19	250,47	280,55	173,78	106,78	119,59	235,01	117,51	117,51	100,00
	Цена										2,89	2,89	100,00
	Объём		141,7							81,32	40,66	40,66	100,00
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	148,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	148,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	179,6	957,75	942,29	944,34	472,17	472,17	492,00	453,19	358,03	95,16	26,58
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	179,6	957,75	942,29	944,34	472,17	472,17	492,00	453,19	358,03	95,16	26,58
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	4240,62	5402,48	6063,14	6150,45	3676,89	2473,56	2538,49	4004,59	2529,72	1474,87	58,30
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.		-1429,16	-2101,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
18.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
19	Товарная продукция	тыс.руб.	4240,62	3973,32	3961,62	6150,45	3676,89	2473,56	2538,49	4004,59	2529,72	1474,87	58,30
22	НВВ	тыс.руб.	4240,62	3973,32	3961,62	6150,45	3676,89	2473,56	2538,49	4004,59	2529,72	1474,87	58,30
22.1	Горячая вода*	тыс.руб.											
23	Тариф	руб./Гкал	871,30	871,30	871,30	1352,70	1266,41	1505,15	1544,66	880,75	871,30	897,45	103,00

На 2014 год приняты следующие значения:

1. Затраты на топливо приняты в сумме 2073,87 тыс. руб. Объём газа составит 462,38 тыс. м3. Цена на газ принята в размере 4485,20 руб./тыс. м3 (без учета НДС), исходя из цены газа на 2014 год для 5 группы конечных потребителей и тарифов на услуги по транспортировке газа и снабженческо-сбытовые услуги;

2. Расходы по статье «Сырьё и материалы» приняты в сумме 34,79 тыс. руб., в том числе:

- затраты на воду приняты в сумме 31,09 тыс. руб. Объем воды на технологические цели принят по предложению предприятия в размере 2,21 тыс. м3 - поставщик МУП «Водоканал» по цене 13,78 руб./м3, с индексом со 2 полугодия 2014 года 104,2%.

- затраты на водоотведение приняты в размере 3,43 тыс. руб. Объём принят по предложению организации – 0,32 тыс. м3, цена МУП «Водоканал» с индексом 104,2% на 2014 год.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 927,80 тыс. руб. на основании факта 2012 года с индексацией 104,8%. Численность производственных рабочих – 6 человек, среднемесячная заработная плата – 12886,11 руб.

4. Расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» приняты в размере 30,2% от ФОТ и составляют 280,20 тыс. руб.;

5. Расходы на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 235,01 тыс. руб. Электрическая энергия учтена в количестве 81,32 тыс. кВт*ч согласно техническому заключению при среднеотпускной цене, которая по данным мониторинга ОАО «Татэнергосбыт» составила 2,89 руб./кВтч.

6. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 453,19 тыс. руб., в т.ч.

- прочие расходы:

- услуги по техническому сервисному обслуживанию КИПиА четырех водогрейных котлов КСВа 2,5 в котельной - 249,00 тыс.руб.,

- обследование технического состояния дымовой трубы котельной - 25,00 тыс. руб.,

- техническое обслуживание, текущий ремонт, локализация и ликвидация аварийных ситуаций - 79,21 тыс. руб.,

- проведение технического состояния технологического оборудования котельной режимно-наладочные испытания двух водогрейных котлов №1 и №2 - 99,99 тыс. руб.

8. Общехозяйственные расходы организацией на 2014 год не заявлены.

Необходимая валовая выручка организации составит 4004,59 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ГБУ «Музей-заповедник «Казанский Кремль» потребителям:

с 1 января 2014 г. – 871,30 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.01.2011;

с 1 июля 2014 г. – 897,45 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,0% к тарифу с 1 января 2014 года.

На основании заявления **ЗАО «Альтон»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 26.04.2013г. № 113 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-76/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ЗАО «Альтон» расположено по адресу: г. Казань, ул. Право-Булачная, д. 13.

Руководитель организации – генеральный директор Догадина Майя Владимировна.

Организация с 2013 года перешла на упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная. Средняя загруженность котельной – 71,6%.

Протяженность тепловых сетей составляет 60,0 м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

(Гкал)

№ п/п	Показатели	Факт 2012г.	Утверждено на 2013г.	Прогноз организации на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	1651,2	1696,8	1653,4	1653,4	97,4
2	собственные нужды котельных (Гкал)	16,5	17,0	16,5	16,5	97,4
3	Потери (Гкал)	9,9	10,2	9,9	9,9	97,4
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	1624,8	1669,6	1627,0	1627,0	97,4
4.1	собственное потребление	1438,7	1493,1	1383,0	1383,0	92,6
4.2	население	186,1	176,5	244,0	244,0	138,3

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 1653,4 Гкал,
- собственные нужды котельной – 16,3 (1,0%);
- потери теплой энергии – 9,92 Гкал (0,6%),
- полезный отпуск – 1627,0 Гкал (98,4%) по предложению организации, в т.ч. реализуется:
- собственное потребление – 1383,0 Гкал (85,0%);
- население – 244,0 Гкал (15,0%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2012 год организацией получен убыток в сумме 79,87 тыс. рублей. Убыток связан со снижением полезного отпуска на 13,3% (собственное потребление) и превышения затрат к плану 2012 года по статье «ремонт и техническое обслуживание основных средств» на 117,5 тыс. руб.;

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 2514,75 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию в виде горячей воды на 2014 год составил:

с 1 января – 1482,85 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

с 1 июля – 1631,12 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 110,0% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ЗАО «Альтон», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Значения по статьям затрат ЗАО «Альтон» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2013 год		Предложение организации на 2014 год			Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год (с учетом индексации)	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	1696,75	707,59	1653,43	953,07	700,36	1653,43	*97,4%*	953,07	700,36
3	Собственные нужды котельных	Гкал	16,97	7,08	16,53	9,53	7,00	16,53	*97,4%*	9,53	7,00
4	Потери	Гкал	10,18	4,25	9,92	5,72	4,20	9,92	*97,4%*	5,72	4,20
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	1669,60	696,26	1626,98	937,82	689,16	1626,98	*97,4%*	937,82	689,16
5.1	Горячая вода	Гкал	1669,60	696,26	1626,98	937,82	689,16	1626,98	*97,4%*	937,82	689,16
5.1.1	Собственное потребление	Гкал	1493,08	625,53	1382,94	797,15	585,79	1382,94	*92,6%*	797,15	585,79
5.1.2	Население	Гкал	176,52	70,73	244,04	140,67	103,37	244,04	*138,3%*	140,67	103,37
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	951,52	426,51	1292,95	700,76	592,19	1206,68	*126,8%*	724,01	482,67
6.1	Газ природный	тыс.руб.	951,52	426,51	1292,95	700,76	592,19	1206,68	*126,8%*	724,01	482,67
6.1.1	Цена газа	руб.тыс.м3	4160,57	4498,95	5646,06	5308,76	6105,08	5308,76	*127,6%*	5308,76	5308,76
6.1.2	Объем газа	тыс.м3	228,70	94,80	229,00	132,00	97,00	227,30	*99,4%*	136,38	90,92
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	7,42	3,27	8,32	4,72	3,60	5,45	*73,5%*	3,22	2,23
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	5,04	2,22	5,58	3,17	2,41	3,01	*59,6%*	1,78	1,23
7.1.1	Объем воды		0,36	0,15	0,34	0,20	0,14	0,18	*50,5%*	0,11	0,07
7.1.2	Тариф на воду		14,01	14,80	16,55	16,26	16,94	16,53	*118,0%*	16,26	16,94
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	2,37	1,05	2,74	1,55	1,20	2,44	*102,8%*	1,44	1,00
7.3.1	Объем стоков		0,22	0,09	0,20	0,12	0,09	0,18	*83,3%*	0,11	0,07
7.3.2	Тариф на услуги водоотведения		10,99	11,61	13,59	13,35	13,91	13,56	*123,4%*	13,34	13,90
9	Основная и доп.оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	315,02	136,64	322,05	187,47	134,58	332,66	*105,6%*	166,33	166,33
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	96,40	41,81	98,55	57,37	41,18	101,79	*105,6%*	50,90	50,90
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	191,42	85,14	246,99	135,50	111,50	235,05	*122,8%*	141,03	94,02
11.1	Тариф на эл/энергию	руб.	3,99	4,25	5,27	5,02	5,62	5,02	*125,8%*	5,02	5,02
11.2	Объем электроэнергии	тыс.кВтч	48,00	20,02	46,87	27,02	19,85	46,87	*97,6%*	28,12	18,75

12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	214,66	89,52	214,04	107,33	106,71	214,04	*99,7%*	107,02	107,02
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	214,66	89,52	214,04	107,33	106,71	214,04	*99,7%*	107,02	107,02
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	131,10	56,20	202,65	119,45	83,20	191,62	*146,2%*	123,91	67,71
15.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	11,94	6,55	5,39	0,00		0,00	0,00
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	4,82	2,66	2,16	0,00		0,00	0,00
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	2,04	0,87	2,08	1,17	0,91	2,14	*104,7%*	1,07	1,07
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	129,06	55,33	183,81	109,07	74,74	189,48	*146,8%*	122,84	66,64
16	Общехозяйственные расходы, всего, в т. ч.:	тыс.руб.	85,28	35,87	129,20	78,06	51,15	126,46	*148,3%*	74,23	52,23
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	13,00	7,13	5,87	0,00		0,00	0,00
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	3,04	1,72	1,33	0,00		0,00	0,00
16.8	Средства на страхование	тыс.руб.	25,00	10,43	45,00	27,71	17,29	36,00	*144,0%*	18,00	18,00
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,65	0,27	0,72	0,36	0,36	0,72	*110,9%*	0,36	0,36
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	33,46	13,95	13,44	6,72	6,72	34,40	*102,8%*	23,60	10,80
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	3,84	1,92	1,92	0,00		0,00	0,00
16.12.2	земельный налог	тыс.руб.	9,80	4,09	9,60	4,80	4,80	9,60	*97,9%*	9,60	0,00
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	23,66	9,87	0,00	0,00	0,00	0,00	*0,0%*	0,00	0,00
16.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,80		14,00	10,80
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	26,17	11,22	54,00	34,42	19,58	55,34	*211,5%*	32,27	23,07

17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	1992,82	874,96	2514,75	1390,65	1124,10	2413,76	*121,1%*	1390,64	1023,12
18	Товарная продукция	тыс.руб.	1992,82	874,96	2514,75	1390,65	1124,10	2413,76	*121,1%*	1390,64	1023,12
19	НВВ	тыс.руб.	1992,82	874,96	2514,75	1390,65	1124,10	2413,76	*121,1%*	1390,64	1023,12
20	Тариф	руб./Гкал	1193,59	1256,65	1545,66	1482,85	1631,12	1483,58	*124,3%*	1482,85	1484,58

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 1206,68 тыс. рублей. Объем газа принят согласно техническому заключению в размере 227,30 тыс.м3. Цена газа принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа на 2014 год, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относятся к V группе) в размере 5308,76 руб./тыс.м3 (с учетом НДС)

2. Расходы на сырье и материалы (хим.реагенты) приняты в сумме 5,45 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2% составили 3,01 тыс. рублей. Объем воды принят согласно техническому заключению в количестве 0,18 тыс.м3. Поставщиком воды является организация МУП «Водоканал».

- расходы на услуги водоотведения составили 2,44 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2%. Объем стоков принят по факту организации 2012 года в количестве 0,18 тыс.м3.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 332,66 тыс. руб., с учетом индексации. К расчету принят ППП в количестве 5 человек (4 оператора с учетом отопительного сезона и 1 слесарь-ремонтник).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,6% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 101,79 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 235,05 тыс. рублей. Объем энергии учтен в количестве 46,87 тыс. кВт.ч. по предложению организации и одноставочного тарифа среднего напряжения (СН2).

6. Амортизация производственного оборудования принята по предложению организации в сумме 214,04 тыс. руб..

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 191,62 тыс. руб., в том числе:

- расходы на охрану труда в сумме 2,14 тыс. руб.;

- прочие расходы приняты с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 189,48 тыс. рублей. Учтены следующие расходы:

Тыс.руб.

Техническое обслуживание котлов	108,99
Периодическая проверка приборов, дымоходов, вент. каналов	11,26
Аттестация производственного персонала	4,44
Техническое обслуживание газового хоз-ва	23,15
Услуги автотранспорта	2,68
Охрана	24,26
Хоз. расходы (дератизация, дезинфекция, производ. инвентарь)	14,70

Итого	189,48

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 126,46 тыс. руб. в том числе:

- средства на страхование в сумме 36,00 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы учтены в сумме 0,72 тыс. руб.;
- земельный налог в сумме 9,60 тыс. рублей;
- прочие общехозяйственные расходы приняты на сумму 55,34 тыс. руб. по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048.

Тыс.руб.

услуги собственного автотранспорта	19,63
обслуживание компьютеров	9,98
информационные услуги	9,05
канц. товары	2,68
услуги связи	14,00
Итого	55,34

9. Валовая прибыль принята в сумме 24,80 тыс. руб., в том числе:

- налог при упрощенной системе налогообложении 24,80 тыс. руб.;

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 2413,76 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 101,00 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую ЗАО «Альтон» потребителям в размере:

с 1 января 2014 г. – 1482,85 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 г. – 1484,58 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 100,1% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1482,85 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1484,58 руб./Гкал.

На основании заявления **ООО «Оризонт»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.04.2013г. № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-136/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Оризонт» расположено по адресу: г. Казань, ул. Родины, д. 7.

Руководитель организации – директор Пархоменко Александр Александрович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Протяженность тепловых сетей составляет 0,0 м.

Средняя загруженность котельных – 90,7%.

Баланс производства тепловой энергии:

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2013г	Прогноз организации на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	10578,2	10113,0	9063,0	10568,0	104,5
2	собственные нужды котельных (Гкал)	233,2	223,0	223,0	223,0	100,0
3	Потери (Гкал)	0,0	0,0	0,0	0,0	
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	10345,0	9890,0	8840,0	10345,0	104,6
4.1	прочие потребители	10345,0	9890,0	8840,0	10345,0	104,6

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 10568,0 Гкал,
- на нужды котельной – 223,0 (2,1%);
- потери теплоэнергии – 0,0 Гкал;
- полезный отпуск – 10345,0 Гкал (97,9%),

в т.ч:

- прочие потребители – 10345,0 Гкал (100,0%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в в производственной программе на 2014 год организацией получен убыток в сумме 915,62 тыс. рублей.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 13859,80 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1431,75 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;
- с 1 июля – 1772,00 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 123,7% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Оризонт», рассмотрены представленные расчеты и

проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения».

Значения по статьям затрат ООО «Оризонт» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2013 год		Предложение организации на 2014 год			Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год (с учетом индексации)	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	10113,00	4045,20	9063,00	5437,80	3625,20	10568,00	104,5%	6133,90	4434,10
3	Собственные нужды котельных	Гкал	223,00	89,20	223,00	133,80	89,20	223,00	100,0%	133,80	89,20
4	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	9890,00	3956,00	8840,00	5304,00	3536,00	10345,00	104,6%	6000,10	4344,90
5.1	Горячая вода	Гкал	9890,00	3956,00	8840,00	5304,00	3536,00	10345,00	104,6%	6207,00	4138,00
5.1.2	прочие потребители	Гкал	9890,00	3956,00	8840,00	5304,00	3536,00	10345,00	104,6%	6207,00	4138,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	6897,06	2918,77	7109,68	4024,33	3085,34	7795,16	113,0%	4755,05	3040,11
6.1	Газ природный	тыс.руб.	6897,06	2918,77	7109,68	4024,33	3085,34	7795,16	113,0%	4755,05	3040,11
6.1.1	Цена газа	руб.тыс.м3	4888,76	5304,81	5623,10	5304,81	6100,53	5287,58	108,2%	5287,58	5287,58
6.1.2	Объем газа	тыс.м3	1410,80	550,21	1264,37	758,62	505,75	1474,24	104,5%	899,29	574,95
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	52,96	21,81	78,83	43,86	34,97	64,97	122,7%	39,13	25,84
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	31,35	12,96	31,40	18,86	12,54	31,40	100,2%	18,81	12,59
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	1,90	0,74	1,90	1,16	0,74	1,90	100,0%	1,16	0,74
7.1.2	Тариф на водоснабжение	руб.	16,49	17,46	16,53	16,26	16,94	16,53	100,2%	16,26	16,94
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	5,84	2,34	30,88	15,12	15,76	17,03	291,7%	10,39	6,64
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	15,78	6,52	16,55	9,88	6,68	16,54	104,8%	9,93	6,61
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3	1,22	0,48	1,22	0,74	0,48	1,22	100,0%	0,74	0,48
7.3.2	Тариф на водоотведение	руб.	12,94	13,70	13,57	13,35	13,91	13,56	104,8%	13,34	13,90
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1321,84	550,64	1757,84	1003,09	754,75	1856,28	140,4%	928,14	928,14
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	396,55	165,19	527,35	300,93	226,42	556,88	140,4%	278,44	278,44
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	965,22	402,76	1164,51	677,04	487,47	1280,43	132,7%	781,06	499,37
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	256,13	99,89	276,00	168,00	108,00	265,63	103,7%	162,04	103,60
10.2	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	3,77	4,03	4,22	4,03	4,51	4,82	127,9%	4,82	4,82

11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	759,03	295,08	639,00	258,18	380,82	639,71	84,3%	319,85	319,85
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	652,12	254,33	516,36	258,18	258,18	516,36	79,2%	258,18	258,18
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	106,91	40,75	122,64	0,00	122,64	123,35	115,4%	61,67	61,67
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	202,13	81,14	184,85	82,00	102,85	189,37	93,7%	94,69	94,69
14.8	Прочие расходы	тыс.руб.	202,13	81,14	184,85	82,00	102,85	189,37	93,7%	94,69	94,69
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2738,35	1078,65	2064,75	1184,57	880,18	2108,43	77,0%	1312,96	795,48
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	309,75	129,03	576,31	328,71	247,60	608,58	196,5%	304,29	304,29
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	92,93	38,71	172,89	98,61	74,28	182,58	196,5%	91,29	91,29
15.8	Средства на страхование	тыс.руб.	52,76	20,58	60,00	30,00	30,00	60,00	113,7%	30,00	30,00
15.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	2,60	1,01	8,50	5,00	3,50	8,25	317,3%	4,13	4,13
15.10	Арендная плата	тыс.руб.	74,00	28,86	80,00	40,00	40,00	80,00	108,1%	40,00	40,00
15.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	2152,71	839,56	1076,37	648,10	428,27	1076,37	50,0%	818,04	258,33
15.13	Прочие расходы	тыс.руб.	53,60	20,90	90,68	34,15	56,53	92,65	172,9%	25,21	67,44
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	13333,14	5514,03	13526,80	7574,00	5952,80	14491,24	108,7%	8509,32	5981,92
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	384,51	149,96	333,00	20,00	313,00	180,00	46,8%		180,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	13717,65	5663,99	13859,80	7594,00	6265,80	14671,24	107,0%	8509,32	6161,92
19	НВВ	тыс.руб.	13717,65	5663,99	13859,80	7594,00	6265,80	14671,24	107,0%	8509,32	6161,92
20	Тариф	руб./Гкал	1387,02	1431,75	1567,85	1431,75	1772,00	1418,20	102,2%	1418,20	1418,20

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 7795,16 тыс. руб. Объем газа принят согласно расчету по удельному расходу топлива в количестве 139,0 м3/Гкал, и составил 1474,24 тыс.м3. Средневзвешенная цена газа на 2014 год рассчитана с учетом группы потребителей (IV группа) и принята в размере 5287,58 руб./тыс.м3 (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 64,97 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 31,40 тыс. руб., исходя из объема воды 1,90 тыс. м3 принят по предложению организации;

- вспомогательные материалы приняты по фактическим затратам за 2012 года с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 17,032 тыс. рублей;

- расходы на услуги водоотведения составили 16,54 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2%. Объем стоков принят по по предложению организации в количестве 1,22 тыс.м3.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1856,28 тыс. руб., с учетом индексации. К расчету принята численность на уровне 2013 года в количестве 12-ти человек, среднемесячная заработная плата составит 12890,80 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,0% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 556,88 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1280,43 тыс. руб. Количество электроэнергии учтено согласно техническому заключению в размере 265,63 тыс. кВт.ч. Организация работает по одноставочному тарифу среднего напряжения (СН2), который согласно мониторингу составил 4,82 руб./ кВт.ч. (с учетом НДС).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 639,71 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 516,36 тыс. руб.;

- затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты в сумме 123,35 тыс. руб., по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048.

7. Прочие расходы в общепроизводственных (цеховых) расходах приняты в сумме 1031,02 тыс. руб. с учетом индекса-дефлятора 1,048. Учтены расходы на техническое обслуживание газового хозяйства - 42,97 тыс.руб., расходы на техническое обслуживание КИПиА – 109,0 тыс.руб., расходы на поверку приборов- 26,30 тыс.руб., техническое обследование дымовой трубы – 11,10 тыс. рублей.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2108,42 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 608,58 тыс. руб., к расчету принята численность 3 человек, среднемесячная заработная плата – 16905,00 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 182,58 тыс. руб. (30,0%);

- средства на страхование приняты по предложению организации в сумме 60,0 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы в сумме 8,25 тыс.руб.;

- арендная плата (аренда офиса) принята в сумме 80,00 тыс. руб.;

- лизинговые платежи согласно договору финансовой аренды (лизинга) №097-Л-11-КЗН от 28 июля 2011 года с ООО «Восток-лизинг» (комплекс оборудования для котельной: котел, газовая горелка, дымовая труба) на сумму 1076,37 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы приняты с учетом индекса-дефлятора 104,8% в сумме 92,64 тыс. руб., в том числе:

- услуги связи и интернета – 10,90 тыс. руб.;
- обучение персонала – 33,95 тыс. руб.;
- услуги по охране (МВД) – 28,82 тыс. руб.;
- канцтовары – 18,97 тыс. руб.;

9. Внереализационные расходы приняты в сумме 35,00 тыс. руб. по предложению организации, в том числе:

- расходы на услуги банка в сумме 35,0 тыс. руб.;

10. Валовая прибыль принята в сумме 145,00 тыс. руб., в том числе:

- налог при упрощенной системе налогообложении – 145,00 тыс. руб.;

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 14671,24 тыс. рублей.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ООО «Оризонт»:

с 1 января 2014 года – 1418,20 руб./Гкал (с учетом НДС) со снижением на 1,0% к утвержденному тарифу с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1418,20 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне I полугодия 2014 года.

На основании заявления **ООО «Карсар»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.04.2013г. № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-137/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Карсар» расположено по адресу: г. Казань, ул. Оренбургский тракт, д.144,.

Руководитель организации – генеральный директор Шигабутдинов Альфред Кашафович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная. Средняя загруженность котельной – 38,8%.

Протяженность тепловых сетей в двухтрубном исчислении составляет 0м.

Баланс производства тепловой энергии:

(Гкал)

№ п/п	Показатели	Принято ГКРТТ на 2013г.	Прогноз организации на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Отклонение к 2013г. (%)
1	Выработка тепловой энергии	6317,5	6493,5	6493,5	102,8
2	собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	
3	Потери	0,0	0,0	0,0	
4	Полезный отпуск, в т.ч.:	6317,5	6493,5	6493,5	102,8
4.1	собственное потребление	3142,3	3225,1	3225,1	102,6
4.2	население	3175,2	3268,4	3268,4	102,9

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии – 6493,5 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 0,0 Гкал;
- потери 0 Гкал;
- полезный отпуск 10952,0 Гкал (96,1%),

в т.ч. реализуется:

- на собственное потребление 3225,1 Гкал (49,7%);
- населению 3726,0 Гкал (50,3%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2012 год организацией получен убыток в сумме 273,68 тыс. рублей. Убыток связан со снижением полезного отпуска на 2,1% (собственное потребление) и превышения затрат к плану 2012 года по статье «ремонт и техническое обслуживание основных средств» на 465,51 тыс. рублей.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 8006,20 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию в виде горячей воды на 2014 год составил:

с 1 января – 1116,77 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

с 1 июля – 1400,83 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 125,4% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Карсар», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Значения по статьям затрат ООО «Карсар» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2013 год		Предложение организации на 2014 год			Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	6317,51	2663,48	6493,52	3837,60	2655,92	6493,52	102,8%	3837,60	2655,92
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
5	Полезный отпуск теплой энергии	Гкал	6317,51	2663,48	6493,52	3837,60	2655,92	6493,52	102,8%	3837,60	2655,92
5.1	Горячая вода	Гкал	6317,51	2663,48	6493,52	3837,60	2655,92	6493,52	102,8%	3837,60	2655,92
5.1.1	собственное потребление	Гкал	3142,34	1324,81	3225,13	1904,08	1321,05	3225,13	102,6%	1904,08	1321,05
5.1.2	население	Гкал	3175,14	1338,64	3268,39	1933,52	1334,87	3268,39	102,9%	1933,52	1334,87
6	Топливо на технологические цели, в том числе:	тыс.руб.	3484,02	1502,97	3967,52	2245,77	1721,76	3740,16	107,4%	2281,50	1458,66
6.1	Газ природный	тыс.руб.	3484,02	1502,97	3967,52	2245,77	1721,76	3740,16	107,4%	2281,50	1458,66
6.1.1	Цена газа	руб.тыс.м3	4147,64	4495,60	4768,89	4498,95	5173,79	4,50	0,1%	4495,60	4495,60
6.1.2	Объем газа	тыс.м3	840,00	334,32	831,96	499,18	332,78	831,96	99,0%	507,50	324,46
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	6,29	2,58	7,82	4,61	3,20	10,79	171,7%	6,40	4,39
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	2,17	0,88	2,34	1,38	0,96	6,61	304,4%	3,90	2,71
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,16	0,06	0,18	0,11	0,07	0,16	100,0%	0,10	0,06
7.1.2	Тариф на водоснабжение	руб.	13,58	13,78	12,99	12,78	13,32	41,34	304,4%	40,66	42,37
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	3,03	1,25	3,18	1,88	1,30	3,03	100,0%	1,82	1,21
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	1,09	0,45	2,30	1,36	0,94	1,15	106,0%	0,68	0,47
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,10	0,04	0,20	0,12	0,08	0,10	100,0%	0,06	0,04
7.3.2	Тариф на водоотведение	руб.	10,85	11,31	11,50	11,31	11,79	11,50	106,0%	11,31	11,79
9	Основная и доп. оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	793,97	410,59	1031,35	501,88	529,48	832,08	104,8%	457,64	374,44
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	241,37	124,82	313,53	152,57	160,96	252,95	104,8%	139,12	113,83
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	365,33	156,17	659,50	377,58	281,92	550,93	150,8%	330,56	220,37
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	232,40	92,96	374,58	224,75	149,83	327,93	141,1%	196,76	131,17
10.2	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	1,57	1,68	1,76	1,68	1,88	1,68	106,9%	1,68	1,68

12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	783,04	391,52	1070,77	534,99	535,77	1073,27	137,1%	539,96	533,31
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	783,04	391,52	976,99	488,49	488,49	976,99	124,8%	488,50	488,50
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	93,78	46,50	47,28	96,28		51,46	44,82
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	720,53	324,48	815,37	398,06	417,32	721,95	100,2%	431,39	290,56
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	300,00	150,00	308,25	150,00	158,25	314,40	104,8%	172,92	141,48
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	91,20	45,60	93,71	45,60	48,11	95,58	104,8%	52,57	43,01
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	329,33	128,88	413,41	202,46	210,96	311,97	94,7%	205,90	106,07
16	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	140,34	61,37	140,34	70,26	70,08	119,50	85,2%	99,16	20,34
16.8	Средства на страхование	тыс.руб.	87,14	34,86	87,14	43,57	43,57	66,30	76,1%	66,30	0,00
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,90		0,90	0,00
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	53,20	26,51	53,20	26,69	26,51	52,30	98,3%	31,96	20,34
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
16.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	52,30	26,15	52,30	26,15	26,15	52,30	100,0%	31,96	20,34
16.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,90	0,36	0,90	0,54	0,36	0,00	0,0%	0,00	0,00
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	6534,88	2974,50	8006,20	4285,71	3720,49	7301,63	111,7%	4285,72	3015,91
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
19	Товарная продукция	тыс.руб.	6534,88	2974,50	8006,20	4285,71	3720,49	7301,63	111,7%	4285,72	3015,91
22	НВВ	тыс.руб.	6534,88	2974,50	8006,20	4285,71	3720,49	7301,63	111,7%	4285,72	3015,91
23	Тариф	руб./Гкал	1034,41	1116,77	1232,95	1116,77	1400,83	1124,45	108,7%	1116,77	1135,54

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 3740,16 тыс. рублей. Объем газа принят по предложению организации в размере 831,96 тыс.м3. Цена газа принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа на 2014 год, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относятся к IV группе) в размере 449,60 руб./тыс.м3

2. Расходы на сырье и материалы (хим.реагенты) приняты в сумме 10,79 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду для технологических целей (собственная скважина) составили 6,61 тыс. рублей. Объем воды принят в количестве 0,16 тыс.м3.

- вспомогательные материалы приняты в сумме 3,03 тыс. руб. на уровне 2013 года с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- расходы на услуги водоотведения составили 1,15 тыс. рублей. Объем стоков принят по факту организации 2012 года в количестве 0,10 тыс.м3.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих в количестве 4 шт. единиц (операторы-диспетчер) с учетом индексации принят в сумме 832,08 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 17335,00 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,4% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 252,95 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 550,93 тыс. рублей. Электрическая энергия учтена в количестве 327,93 тыс. кВт.ч. согласно техническому заключению. Организация работает по тарифу среднего напряжения (СН2) дифференцированному по зонам суток.

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 1073,27 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 976,99 тыс. руб.;

- затраты на ремонт приняты по предложению организации (услуги сторонних организации) с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 96,28 тыс. рублей.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 721,95 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 314,40 тыс. руб., к производственному персоналу отнесен инженер по эксплуатации газового оборудования, (среднемесячная заработная плата 26200,00 рублей);

- отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,4 % от ФОТ и составят 95,58 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы с учетом индекса-дефлятора 1,048 приняты в сумме 311,97 тыс. руб. с учетом следующих расходов:

Техническое обслуживание газового хозяйства	34,21
Периодическая проверка приборов, дымоходов, вент.каналов	20,38
Техническое обслуживание КИПиА	218,15

Техническое обслуживание горелок	26,67
Обучение производственного персонала	12,56
Итого	311,97

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 119,50 тыс. руб. в том числе:

- средства на страхование 66,30 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 0,90 тыс. руб.;
- налог на имущество принят на сумму 52,30 тыс. руб. на уровне 2012 года;

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 7301,63 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 704,57 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую ООО «Карсар» потребителям в размере :

с 1 января 2014 года – 1116,77 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1135,39 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 101,5% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1317,79 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1339,94 руб./Гкал.

На основании заявления **ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технологический университет»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.04.2013г. № 139 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-139/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технологический университет» расположено по адресу: г. Казань, ул. К.Маркса, д. 68.

Руководитель организации – ректор Дьяконов Герман Сергеевич.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Теплоснабжение не является основным видом деятельности ГОУ ВПО «Казанский государственный технологический университет».

Источником теплоснабжения являются 2 котельные. Средняя загруженность котельных – 31,9%.

Протяженность тепловых сетей составляет 2720,0 м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2012г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2013г	Прогноз организации на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Отклонение к 2013г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	23604,1	31780,0	24956,8	26422,0	83,1
2	собственные нужды котельных (Гкал)	956,0	955,0	955,0	955,0	100,0
3	Потери (Гкал)	1325,0	1325,0	1325,0	1325,0	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	21323,1	29500,0	22676,8	24142,0	81,8
4.1	собственное потребление	12748,1	18069,8	13211,2	14676,4	81,2
4.2	население	309,7	309,7	309,7	309,7	100,0
4.3	бюджетные потребители	7303,1	9911,0	8013,3	8013,3	80,9
4.4	прочие потребители	962,2	1209,5	1142,6	1142,6	94,5

Полезный отпуск принят расчетным методом согласно п.22 постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» (объем полезного отпуска тепловой энергии определяется органом регулирования в соответствии с методическими указаниями, но не выше среднегодового фактического потребления тепловой энергии за 3 периода регулирования, предшествующие расчетному).

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии – 26422,0 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 955,0 Гкал (%);
- потери 1325,0 Гкал (5,0%);
- полезный отпуск 24142,0 Гкал (96,1%),

в т.ч. реализуется:

- на собственное потребление 14676,4 Гкал (60,8%);
- населению 30,7 Гкал (1,3%);
- бюджетным потребителям 8013,3 Гкал (33,2%);
- прочим потребителям 1142,6 Гкал (4,7%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2012 год организацией получен убыток в сумме 1146,48 тыс. рублей. Убыток связан со снижением полезного отпуска на 27,7% (собственное потребление).

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 32781,26 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию в виде горячей воды на 2014 год составил:

с 1 января – 1050,65 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

с 1 июля – 1970,06 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 187,5% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технологический университет», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Значения по статьям затрат ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технологический университет» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2013 год		Предложение организации на 2014 год			Утверждено органом регулирования на 2014			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	31780,01	13620,98	24956,86	14238,94	10717,92	26421,99	83,1%	15055,19	11366,80
3	Собственные нужды котельных	Гкал	955,00	409,70	955,00	545,71	409,29	955,00	100,0%	545,71	409,29
4	Потери	Гкал	1325,01	568,43	1325,00	757,15	567,86	1325,00	100,0%	757,15	567,85
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	29500,00	12642,85	22676,85	12936,08	9740,77	24141,99	81,8%	13752,33	10389,66
6.1	Горячая вода	Гкал	29500,00	12642,85	22676,85	12936,08	9740,77	24141,99	81,8%	13752,33	10389,66
5.1.1	собственное потребление	Гкал	18069,80	7744,20	13211,24	7549,28	5661,96	14676,37	81,2%	8365,53	6310,84
5.1.2	население	Гкал	309,71	132,73	309,72	154,86	154,86	309,72	100,0%	154,86	154,86
5.1.3	бюджетные потребители	Гкал	9910,94	4247,55	8013,34	4579,05	3434,29	8013,34	80,9%	4579,05	3434,29
5.1.4	прочие потребители	Гкал	1209,55	518,37	1142,56	652,89	489,67	1142,56	94,5%	652,89	489,67
6	Топливо на технологические цели, в т.ч.:	тыс.руб.	18169,34	8060,91	17185,49	9004,29	8181,21	16266,03	89,5%	9271,64	6994,39
6.1	Газ природный	тыс.руб.	18169,34	8060,91	17185,49	9004,29	8181,21	16266,03	89,5%	9271,64	6994,39
6.1.1	Цена газа	руб.тыс.м3	4154,57	4495,60	4976,53	4495,58	5640,69	4481,00	107,9%	4481,00	4481,00
6.1.2	Объем газа	тыс.м3	4373,34	1793,07	3453,31	2002,92	1450,39	3630,00	83,0%	2069,10	1560,90
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	356,05	155,14	362,75	204,19	158,56	247,25	69,4%	139,70	107,55
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	78,62	34,86	78,67	44,79	33,89	77,16	98,1%	43,20	33,96
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	5,61	2,36	5,61	3,25	2,36	5,50	98,0%	3,14	2,37
7.1.2	Тариф на водоснабжение	руб.	14,01	14,80	14,02	13,78	14,36	14,03	100,1%	13,78	14,36
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	216,53	93,28	220,31	123,10	97,21	125,76	58,1%	71,68	54,08
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	60,90	27,00	63,76	36,31	27,46	44,33	72,8%	24,82	19,51
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3	5,54	2,33	5,54	3,21	2,33	3,85	69,5%	2,19	1,66
7.3.2	Тариф на водоотведение	руб.	10,99	11,61	11,51	11,31	11,79	11,51	104,7%	11,31	11,79
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	3791,10	1645,44	5863,26	2512,18	3351,08	3973,07	104,8%	1986,54	1986,54
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1144,91	496,92	1770,70	758,68	1012,02	1191,92	104,1%	595,96	595,96
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3158,55	1414,35	3537,22	1953,15	1584,08	2978,42	94,3%	1727,48	1250,93
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	1026,36	431,07	1026,36	595,29	431,07	1015,00	98,9%	588,70	426,30
10.2	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	3,08	3,28	3,45	3,28	3,67	2,93	95,4%	2,93	2,93

11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	1666,82	742,41	1594,09	102,56	1491,53	358,14	21,5%	209,68	148,46
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	254,04	127,02	205,11	102,56	102,56	205,11	80,7%	102,56	102,56
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1412,78	615,39	1388,98	0,00	1388,98	153,03	10,8%	107,12	45,91
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	483,83	208,87	782,05	352,22	429,83	263,58	54,5%	184,77	78,81
14.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	62,08	26,80	63,38	31,04	32,34	0,00	0,0%	0,00	0,00
14.8	Прочие расходы	тыс.руб.	421,75	182,07	718,66	321,18	397,48	263,58	62,5%	184,77	78,81
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1296,33	559,19	1685,70	719,38	966,32	666,34	51,4%	333,17	333,17
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	419,95	183,43	835,70	323,60	512,10	440,11	104,8%	220,05	220,05
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	126,82	55,40	252,38	97,73	154,65	132,03	104,1%	66,02	66,02
15.3	Амортизация	тыс.руб.	27,36	13,68	29,16	14,58	14,58	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.4	Средства на страхование	тыс.руб.	100,00	42,00	100,00	50,00	50,00	94,20	94,2%	47,10	47,10
15.5	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	75,54	31,73	85,73	42,87	42,87	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.6	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	260,74	109,52	309,22	154,61	154,61	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.6.1	транспортный налог	тыс.руб.	4,16	1,75	4,94	2,47	2,47	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.6.2	земельный налог	тыс.руб.	155,92	65,49	177,50	88,75	88,75	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.6.3	налог на имущество	тыс.руб.	100,66	42,28	126,78	63,39	63,39	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.6.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15.7	Прочие расходы	тыс.руб.	285,92	123,43	73,51	36,00	37,51	0,00	0,0%	0,00	0,00
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	30066,94	13283,23	32781,26	15606,64	17174,62	25944,75	86,3%	14448,94	11495,82
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	-2015,30	2015,30	0,00		0,00	0,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	30066,94	13283,23	32781,26	13591,34	19189,92	25944,75	86,3%	14448,94	11495,82
19	НВВ	тыс.руб.	30066,94	13283,23	32781,26	13591,34	19189,92	25944,75	86,3%	14448,94	11495,82
20	Тариф	руб./Гкал	1019,22	1050,65	1445,58	1050,65	1970,06	1074,67	10544,1%	1050,65	1106,47

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 16266,03 тыс. рублей. Объем газа принят согласно расчету по удельному расходу топлива в количестве 137,3 м3/Гкал, и составил 3630,0 тыс.м3. Цена газа принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа на 2014 год, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относятся к IV группе) в размере 4481,00 руб./тыс.м3

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 247,25 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2% составили 77,16 тыс. рублей. Объем воды принят в количестве 5,5 тыс.м3. Поставщиком воды является организация МУП «Водоканал».

- вспомогательные материалы приняты в сумме 125,76 тыс. руб. с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- расходы на услуги водоотведения составили 44,33 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2%. Объем стоков принят в количестве 3,85 тыс.м3.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 3973,07 тыс. руб., с учетом индексации. К расчету принята численность в количестве 32 человек, среднемесячная заработная плата составит 10346,50 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,0% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1191,92 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2978,42 тыс. рублей. Объем электрической энергии учтен в количестве 1015,0 тыс. кВт.ч. и одноставочного тарифа среднего напряжения (СН2).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 358,14 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 205,11 тыс. руб.;

- затраты на ремонт приняты с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 153,03 тыс. руб., с учётом расходов на покупку материалов на текущий ремонт;

7. Прочие расходы в общепроизводственных (цеховых) расходах приняты в сумме 263,58 тыс. рублей. Учтены следующие расходы:

- техническое обслуживание газового оборудования – 208,25 тыс. руб.,
- расходы на поверку приборов – 55,33 тыс. руб.,

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 666,34 тыс. руб. в том числе:

- ФОТ АУП (2 шт.ед.) учтен в сумме 440,11 тыс. руб. на уровне 2013 года с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 132,03 тыс. руб.;

- средства на страхование в сумме 94,20 тыс. руб. с учетом фактических расходов 2012 года.

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 25944,75 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технологический университет» потребителям в размере :

с 1 января 2014 года – 1050,65 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1106,47 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,3% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1239,77 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1305,63 руб./Гкал.

На основании заявления **ФГОУ ВПО «Казанский государственный архитектурно-строительный университет»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-138/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ФГОУ ВПО «Казанский государственный архитектурно-строительный университет» расположено по адресу: г. Казань, ул. Зеленая, д.1.

Руководитель организации – ректор Низамов Рашит Курбангалиевич.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2012г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2013г	Прогноз организации на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Отклонение к 2013г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	5844,0	5998,0	5844,0	5844,0	97,4
2	собственные нужды котельных (Гкал)	0,0	0,0	0,0	0,0	
3	Потери (Гкал)	44,0	28,0	44,0	44,0	157,1
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	5800,0	5970,0	5800,0	5800,0	97,2
4.1	собственное потребление	3050,0	2465,0	3050,0	3050,0	123,7
4.2	бюджетные потребители	1436,0	1943,1	1436,0	1436,0	73,9
4.3	прочие потребители	1314,0	1561,9	1314,0	1314,0	84,1

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии – 5844,0 Гкал, в том числе:

- потери 44,0 Гкал (0,8%);

- полезный отпуск 25800,0 Гкал (99,2%) принят по факту 2012 года,

в т.ч. реализуется:

- на собственное потребление 3050,0 Гкал (52,6%);
- бюджетным потребителям 1436,0 Гкал (24,8%);
- прочим потребителям 1314,0 Гкал (22,7%).

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 8280,60 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию в виде горячей воды на 2014 год составил:

с 1 января – 1016,14 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,2% к утвержденному тарифу с 01.07.2013 г.;

с 1 июля – 2106,09 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 207,3% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ФГОУ ВПО «Казанский государственный архитектурно-строительный университет», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

Значения по статьям затрат ФГОУ ВПО «Казанский государственный архитектурно-строительный университет» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2013 год		Предложение организации на 2014 год			Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднего довые), %	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	5998,00	2076,80	5844,00	3638,00	2206,00	5844,00	97,4%	3638,00	2206,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4	Потери	Гкал	28,00	9,80	44,00	28,00	16,00	44,00	157,1%	28,00	16,00
5	Полезный отпуск теплой энергии	Гкал	5970,00	2067,00	5800,00	3610,00	2190,00	5800,00	97,2%	3610,00	2190,00
5.1	Горячая вода	Гкал	5970,00	2067,00	5800,00	3610,00	2190,00	5800,00	97,2%	3610,00	2190,00
5.1.1	собственное потребление	Гкал	2465,00	730,34	3050,00	2009,59	1040,41	3050,00	123,7%	2009,59	1040,41
5.1.2	бюджетные потребители	Гкал	1943,05	792,84	1436,00	762,41	673,59	1436,00	73,9%	762,41	673,59
5.1.3	прочие потребители	Гкал	1561,95	543,82	1314,00	838,00	476,00	1314,00	84,1%	838,00	476,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	3496,91	1298,55	4870,11	2024,53	2845,59	3722,04	106,4%	2344,89	1377,16
6.1	Газ природный	тыс.руб.	3496,91	1298,55	4870,11	2024,53	2845,59	3722,04	106,4%	2 344,89	1 377,16
6.1.1	Цена газа	руб.тыс.м3	4117,41	4498,95	4870,11	4498,95	5173,79	4485,20	108,9%	4485,20	4485,20
6.1.2	Объем газа	тыс.м3	849,30	288,63	1000,00	450,00	550,00	829,85	97,7%	522,81	307,04
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	22,54	8,29	57,30	18,14	39,16	22,69	100,7%	14,08	8,61
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	12,72	4,68	31,47	9,96	21,51	12,47	98,0%	7,74	4,73
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	0,91	0,32	2,22	0,72	1,50	0,89	97,5%	0,56	0,33
7.1.2	Тариф на водоснабжение	руб.	13,92	14,80	14,17	13,78	14,36	13,99	100,6%	13,78	14,36
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	9,82	3,61	25,83	8,18	17,65	10,22	104,1%	6,34	3,88
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3	0,90	0,31	2,22	0,72	1,50	0,89	98,9%	0,56	0,33
7.3.2	Тариф на водоотведение	руб.	10,91	11,61	11,63	11,31	11,79	11,49	105,2%	11,31	11,79
9	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	548,76	198,48	836,39	407,00	429,39	666,38	121,4%	333,19	333,19
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	165,73	59,94	252,59	122,91	129,67	201,25	121,4%	100,62	100,62
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	450,73	167,70	971,89	458,44	513,45	485,29	107,7%	305,73	179,56
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	154,55	53,47	292,00	146,00	146,00	154,55	100,0%	97,37	57,18
10.2	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	2,92	3,14	3,33	3,14	3,52	3,14	107,7%	3,14	3,14

12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	175,12	86,94	210,66	104,81	105,86	206,77	118,1%	112,82	93,95
12.1	Амортизация производ. оборудования	тыс.руб.	170,77	85,39	159,61	79,81	79,81	159,61	93,5%	79,81	79,81
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	4,35	1,55	51,05	25,00	26,05	47,16	1083,1%	33,01	14,15
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	201,64	71,97	211,65	106,20	105,45	154,21	76,5%	103,65	50,57
15.1	Прочие расходы	тыс.руб.	201,64	71,97	211,65	106,20	105,45	154,21	76,5%	103,65	50,57
16	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	303,59	124,63	870,00	426,23	443,77	311,00	102,4%	206,79	104,20
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	150,85	54,56	503,48	245,00	258,48	159,30	105,6%	79,65	79,65
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	45,56	16,48	152,05	73,99	78,06	48,11	105,6%	24,05	24,05
16.8	Средства на страхование	тыс.руб.	5,00	2,50	5,00	2,50	2,50	5,00	100,0%	5,00	0,00
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	1,00	0,50	1,00	0,50	0,50	1,00	99,6%	0,50	0,50
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и др.обязательные платежи и сборы), в т.ч.:	тыс.руб.	101,17	50,59	208,48	104,24	104,24	97,59	96,5%	97,59	0,00
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
16.12.2	земельный налог	тыс.руб.	3,00	1,50	108,48	54,24	54,24	3,00	99,9%	3,00	0,00
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	98,17	49,09	100,00	50,00	50,00	94,59	96,4%	94,59	0,00
16.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	5365,02	2016,49	8280,60	3668,26	4612,34	5769,62	107,5%	3521,76	2247,86
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
19	Товарная продукция	тыс.руб.	5365,02	2016,49	8280,60	3668,26	4612,34	5769,62	107,5%	3521,76	2247,86
22	НВВ	тыс.руб.	5365,02	2016,49	8280,60	3668,26	4612,34	5769,62	107,5%	3521,76	2247,86
23	Тариф	руб./Гкал	898,66	975,56	1427,69	1016,14	2106,09	994,76	110,7%	975,56	1026,42

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 3722,04 тыс. рублей. Объем газа принят согласно расчету по удельному расходу топлива в количестве 142,0 м3/Гкал, и составил 829,85 тыс.м3. Цена газа принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа на 2014 год, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относятся к V группе) в размере 4485,20 руб./тыс.м3

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 22,69 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2% составили 12,47 тыс. рублей. Объем воды принят в количестве 0,89 тыс.м3. Поставщиком воды является организация МУП «Водоканал».

- расходы на услуги водоотведения составили 10,22 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2%. Объем стоков принят в количестве 5,0 тыс.м3.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 666,38 тыс. руб., с учетом индексации. К расчету принята численность производственного персонала в количестве 5 шт.ед. (4 оператора и 1 слесарь), среднемесячная заработная плата составит 11106,30 рублей..

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 201,25 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 154,55 тыс. рублей. Объем электрической энергии учтен согласно технического заключения в количестве 154,55 тыс. кВт.ч. и одноставочного тарифа низкого напряжения (НН).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 206,77 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 159,61 тыс. руб. по предложению организации;

- затраты на ремонт приняты с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 47,16 тыс. руб., учтены расходы на материал по текущему ремонту.

7. Прочие расходы в общепроизводственных (цеховых) расходах с учетом индекса-дефлятора 1,048 приняты в сумме 154,21 тыс. руб., учтены следующие расходы:

Техническое обслуживание КИПиА	52,50
Периодическая проверка приборов	10,48
Обследование крена трубы	31,44
Техническое обслуживание газового хоз-ва	56,25
Обучение производственного персонала	3,54
Итого	154,21

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 311,00 тыс. руб. в том числе:

- ФОТ АУП (1 шт.ед.) учтен в сумме 159,30 тыс. руб. на уровне 2013 года с учетом индекса-дефлятора;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 48,11 тыс. руб.;

- средства на страхование в сумме 5,0 тыс. руб. на уровне 2013 года;

- плата за предельно допустимые выбросы учтена на сумму 1,0 тыс. руб. по факту 2012 года;

- земельный налог учтен в сумме 3,00 тыс. руб. по факту 2012 года;

- налог на имущество принят в сумме 94,59 тыс. руб. (2,2% от остаточной стоимости имущества котельной 4304,54 тыс. руб.)

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 5769,62 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую ФГОУ ВПО «Казанский государственный архитектурно-строительный университет» потребителям в размере:

с 1 января 2014 года – 975,56 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1026,42 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,2% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ФГАОУ ВПО «Казанский (Приволжский) федеральный университет»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.04.2013г. № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-145/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ФГАОУ ВПО «Казанский (Приволжский) федеральный университет» расположено по адресу: г. Казань, ул. Кремлевская, д. 18.

Руководитель организации – проректор по хозяйственной деятельности университета Сафиуллин Л.С.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Баланс производства тепловой энергии:

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2013г	Прогноз организации на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Отклонение к 2013г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	19828,2	21118,8	21811,0	21811,0	102,2
2	собственные нужды котельных (Гкал)	0,0	0,0	0,0	0,0	

3	Потери (Гкал)	944,2	735,5	1038,6	1038,6	111,5
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	18884,0	20383,2	20772,4	20772,4	101,9
4.1	собственное потребление	17142,0	18269,0	18856,2	18856,2	103,2
4.2	бюджетные потребители	1199,8	1556,5	1319,8	1319,8	84,8
4.3	прочие потребители	542,22	557,7	596,4	596,4	106,9

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии – 21592,4 Гкал, в том числе:

- потери 820,0 Гкал (3,8%);
- полезный отпуск 20772,4 Гкал (96,2%),

в т.ч. реализуется:

- на собственное потребление 18856,2 Гкал (90,8%);
- бюджетным потребителям 1319,7 Гкал (6,4%);
- прочим потребителям 596,4 Гкал (2,9%).

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

На основании постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и заявления организации для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 23244,57 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию в виде горячей воды на 2014 год составил:

с 1 января – 944,02 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

с 1 июля – 1440,89 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 152,6% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ФГАОУ ВПО «Казанский (Приволжский) федеральный университет», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении», с главой 25 Налогового Кодекса Российской Федерации, постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013 № 760-э.

В соответствии с параметрами прогноза социально–экономического развития Российской Федерации на 2014 год одобренного на заседании Правительства Российской Федерации 19.09.2013г., применяются следующие индексы-дефляторы:

- природный газ – 100,0%;
- электрическая энергия – 107,2%;

- индекс потребительских цен – 104,8%;
- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

Значения по статьям затрат ФГАОУ ВПО «Казанский (Приволжский) федеральный университет» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2013 год		Предложение организации на 2014 год			Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год (с учетом индексации)	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да	да		да	да
2	Выработано	Гкал	21118,76	8378,38	21811,00	14129,27	7681,74	21592,38	*102,2%*	13989,45	7602,93
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4	Потери	Гкал	735,54	367,77	1038,62	672,82	365,81	820,00	*111,5%*	533,00	287,00
5	Полезный отпуск теплой энергии	Гкал	20383,22	8010,61	20772,38	13456,45	7315,93	20772,38	*101,9%*	13456,45	7315,93
5.1	Горячая вода	Гкал	20383,22	8010,61	20772,38	13456,45	7315,93	20772,38	*101,9%*	13 456,45	7 315,93
5.1.1	собственное потребление	Гкал	18269,02	7179,72	18856,20	12161,96	6694,24	18856,20	*103,2%*	12161,96	6694,24
5.1.2	бюджетные потребители	Гкал	1556,46	611,69	1319,74	919,81	399,93	1319,74	*84,8%*	919,81	399,93
5.1.3	прочие потребители	Гкал	557,74	219,19	596,44	374,68	221,76	596,44	*106,9%*	374,68	221,76
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	12250,03	4934,03	14709,60	8092,08	6617,52	13508,42	*110,3%*	8982,86	4525,56
6.1	Газ природный	тыс.руб.	12250,03	4934,03	14709,60	8092,08	6617,52	13508,42	*110,3%*	8982,86	4525,56
6.1.1	Цена газа	руб.тыс.м3	4131,54	4495,60	4775,85	4495,60	5169,94	4481,00	*108,5%*	4481,00	4481,00
6.1.2	Объем газа	тыс.м3	2965,00	1097,52	3080,00	1800,00	1280,00	3014,60	*101,7%*	2004,65	1009,95
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	132,23	54,29	198,08	124,88	73,20	160,28	*121,2%*	104,44	55,84
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	69,87	28,85	70,03	42,03	28,00	69,88	*100,0%*	45,47	24,41
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	5,00	1,95	5,00	3,05	1,95	5,00	*100,0%*	3,30	1,70
7.1.2	Тариф на водоснабжение	руб.	13,97	14,80	14,01	13,78	14,36	13,98	*100,0%*	13,78	14,36
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	25,99	10,43	90,00	60,00	30,00	33,04	*127,1%*	21,64	11,40
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	36,36	15,01	38,05	22,85	15,20	57,36	*157,7%*	37,32	20,03
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3	3,32	1,29	3,31	2,02	1,29	5,00	*150,7%*	3,30	1,70
7.3.2	Тариф на водоотведение	руб.	10,96	11,60	11,50	11,31	11,79	11,47	*104,6%*	11,31	11,79
8	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	1628,12	661,73	1890,60	920,00	970,60	1719,29	*105,6%*	859,65	859,65
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	491,69	199,84	570,96	277,84	293,12	519,23	*105,6%*	259,61	259,61
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2232,30	931,48	2979,38	1752,58	1226,80	1853,66	*83,0%*	1189,30	664,36
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	629,65	245,56	780,00	480,00	300,00	468,36	*74,4%*	313,80	154,56
10.2	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	3,55	3,79	3,82	3,65	4,09	3,96	*111,6%*	3,79	3,79

11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1198,91	459,07	1173,70	415,00	758,70	1187,92	*99,1%*	768,01	419,91
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	230,00	89,70	281,40	200,00	81,40	281,40	*122,3%*	140,70	140,70
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	968,91	369,37	892,30	215,00	677,30	906,52	*93,6%*	627,31	279,21
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	303,69	122,96	325,13	256,34	68,80	268,83	*88,5%*	155,72	113,11
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	161,83	65,77	87,34	42,50	44,84	89,76	*55,5%*	44,88	44,88
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	48,87	19,86	26,38	12,84	13,54	27,11	*55,5%*	13,55	13,55
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,15		12,58	12,58
14.3	Прочие расходы	тыс.руб.	92,99	37,33	211,42	201,00	10,42	126,81	*136,4%*	84,71	42,10
15	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	492,78	198,79	1397,11	864,44	532,68	721,66	*146,4%*	383,60	338,06
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	296,98	120,70	789,12	384,00	405,12	313,61	*105,6%*	156,81	156,81
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	89,69	36,45	238,31	115,97	122,35	94,71	*105,6%*	47,36	47,36
15.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	10,89	4,50	0,00	0,00	0,00	0,00	*0,0%*	0,00	0,00
15.5	Средства на страхование	тыс.руб.	81,63	31,84	90,00	90,00	0,00	81,63	*100,0%*	81,63	0,00
15.6	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,60	0,23	1,15	1,15	0,00	1,15	*191,7%*	1,15	0,00
15.7	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	13,00	5,07	131,72	131,72	0,00	129,32	*994,8%*	24,78	104,54
15.7.1	транспортный налог	тыс.руб.	1,00	0,39	0,00	0,00	0,00	0,00	*0,0%*	0,00	0,00
16.12.2	земельный налог	тыс.руб.	7,00	2,73	111,54	111,54	0,00	111,54	*1593,4%*	7,00	104,54
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	5,00	1,95	17,78	17,78	0,00	17,78	*355,6%*	17,78	0,00
16.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	2,40	2,40	0,00	0,00		0,00	0,00
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	146,81	141,60	5,21	101,24		71,88	29,36
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	18729,76	7562,19	23244,57	12703,14	10541,42	19939,30	*106,5%*	12703,19	7236,11
18	Товарная продукция	тыс.руб.	18729,76	7562,19	23244,57	12703,14	10541,42	19939,30	*106,5%*	12703,19	7236,11
19	НВВ	тыс.руб.	18729,76	7562,19	23244,57	12703,14	10541,42	19939,30	*106,5%*	12703,19	7236,11
20	Тариф	руб./Гкал	918,88	944,02	1119,01	944,02	1440,89	959,89	*104,5%*	944,02	989,09

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 13508,42 тыс. рублей. Объем газа принят согласно технического заключения в количестве 3014,6 тыс.м3. Цена газа принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа на 2014 год, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельная относятся к IV группе) в размере 4481,00 руб./тыс.м3

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 160,28 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2% составили 69,88 тыс. рублей. Объем воды принят в количестве 5,0 тыс.м3. Поставщиком воды является организация МУП «Водоканал».

- вспомогательные материалы приняты в сумме 33,04 тыс. руб. с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- расходы на услуги водоотведения составили 57,36 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2%. Объем стоков принят в количестве 5,0 тыс.м3.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1719,29 тыс. руб., с учетом индексации. К расчету принята численность производственного персонала в количестве 12 человек, среднемесячная заработная плата составит 11939,50 рублей..

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 519,23 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1853,66 тыс. рублей. Объем электрической энергии учтен согласно технического заключения в количестве 468,36 тыс. кВт.ч. и одноставочного тарифа низкого напряжения (НН).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 1187,92 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 281,40 тыс. руб.;

- затраты на ремонт приняты с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 906,52 тыс. руб., с учётом расходов на покупку материалов по текущему ремонту на сумму 41,92 тыс. руб. и услуги сторонних организации на сумму 864,60 тыс. рублей;

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 268,83 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 89,76 тыс. руб. по предложению организации с учетом распределения на другие виды деятельности;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 27,11 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты с учетом индекса-дефлятора 1,048 на сумму 25,15 тыс. рублей. Данные расходы выделены и перенесены из «прочих расходов»;

- прочие общепроизводственные расходы учтены с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 126,81 тыс. рублей. Учтены расходы на техническое обслуживание газового хозяйства в сумме 74,41 тыс. руб. и расходы на поверку в сумме 52,40 тыс. рублей.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 721,66 тыс. руб. в том числе:

- ФОТ АУП (2 шт.ед.) учтен в сумме 313,61 тыс. руб. на уровне 2013 года с учетом индекса-дефлятора;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 94,71 тыс. руб.;

- средства на страхование в сумме 81,63 тыс. руб. с учетом фактических расходов 2012 года;

- плата за предельно допустимые выбросы учтена на сумму 1,15 тыс. руб. по факту 2012 года;

- земельный налог учтен в сумме 111,54 тыс. руб. по факту 2012 года;

- налог на имущество в сумме 17,78 тыс. руб.;

- прочие расходы приняты в сумме 101,24 тыс. руб. учтены следующие расходы:

тыс.руб.

обучение производственного персонала	70,63
публикация тарифов и информации по раскрытию	2,10
обслуживание компьютеров	8,39
канц. товары	4,40
производственный инвентарь	15,72
Итого	101,24

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 19939,30 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую ФГАОУ ВПО «Казанский (Приволжский) федеральный университет» потребителям в размере:

с 1 января 2014 года – 944,02 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 989,09 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,3% к I полугодию 2014 года.

14 ноября 2013 г. вопрос «О согласовании тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям».

Форма голосования открытая:
«за» – единогласно;
«против» - нет;
«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

6.1. Установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, согласно приложению 4.

7. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Госкомитета «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» (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»);

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).

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 2014 год и плановый период 2015-2016 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2014 г.):

рост цен на электроэнергию на 2014 год – 7,2%;

рост заработной платы на 2014 год –4,8%;

рост прочих расходов на 2014 год – 4,8%.

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

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

годовой объем реализации указанных услуг.

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2014 г. рост тарифов на услуги водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2014 г. рост в пределах установленных предельных индексов максимально возможного изменения тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «Водоканалсервис»** Агрызского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 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 2014 год ООО »Водоканалсервис» были представлены следующие документы:

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

5. копия утвержденной в установленном порядке 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. 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);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности (в том числе договоры водоснабжения, водоотведения);

11. 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 «Водоканалсервис» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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 «Водоканалсервис» на 2014 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 «Водоканалсервис» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям г.Агрыз Агрызского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

Наименование организации	с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года

ООО «Водоканалсервис», руб./куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,28

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Факт 2012 г.	Утверждено на 2013г.	Прогноз ОКК на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропущено сточных вод	тыс. куб.м	670,52	641,83	670,52	670,52	100%
2	Величина тарифа	руб./ куб.м	21,73	23,28	23,99	23,82	99,3%
3	Товарная продукция	тыс. руб.	14 570,35	14 940,79	16 068,59	15 971,63	99,4%

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 24,44 км, в том числе протяженность напорных сетей – 6 км, безнапорных сетей 18,44 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 6 км (24,5%).

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Производительная мощность Биологических очистных сооружений – 10 тыс.куб.м в сутки. Очистные сооружения состоят из приемной камеры, двух песколовок, четырех аэротенков, одного отстойника. Эффективность очистки стоков составляет 94%.

Установленная производительность очистных сооружений – 3641,08 тыс.куб.м, фактическая – 670,55 тыс.куб.м., таким образом загрузка составляет 18,4%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	Базовый 2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	тыс. куб.м	670,522	641,833	670,522	104,46%
1.1. По группе потребителей «Финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб.м	74,384	76,569	74,384	97,14%
1.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб.м	464,387	454,60	464,387	102,15%
	%	69,3	70,3	69,3	98,5%
1.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	131,751	110,664	131,751	119,05%
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	670,522	641,833	670,522	104,46%
3. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	670,522	641,833	670,522	104,46%

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

Производственная программа предприятия по водоотведению рассчитана, исходя из потребности абонентов города Агрыз в отводе сточной жидкости, и в соответствии с установленными производственными мощностями системы канализации, очистных сооружений.

Объем пропущенных сточных вод на 2014 год составил 670,522 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 4,46% связано с увеличением фактических показателей объема пропущенных сточных вод в связи с вводом в эксплуатацию новых объектов ОАО «РЖД».

Объем пропущенных сточных вод по группе потребителей «финансируемых из бюджета» превышает объем отпуска воды по данной группе потребителей за счет принимаемых на очистку объемов горячего водоснабжения. Поставщиком услуг горячего водоснабжения является ООО «Агрызские тепловые сети».

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	670,52	320,92	320,92	641,833	670,522	335,26	335,26	670,522	104,47
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. $м^3$									
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	670,52	320,917	320,917	641,833	670,522	335,261	335,261	670,522	104,47
2.3.1	население	тыс. $м^3$	464,39	227,300	227,300	454,600	464,387	232,194	232,194	464,387	102,15
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	74,38	38,285	38,285	76,569	74,384	37,192	37,192	74,384	97,15
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	131,75	55,332	55,332	110,664	131,751	65,876	65,876	131,751	119,05
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.$м^3$/час	0,08	0,04	0,04	0,07	0,08	0,04	0,04	0,08	104,47
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	5425,82	2616,47	2616,47	5232,93	5507,91	2608,01	2682,12	5290,13	101,09
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3979,35	2200,32	2200,32	4400,64	4655,50	2167,43	2278,99	4446,42	101,04
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	559,45	372,10	372,10	744,21	868,84	321,67	344,83	666,50	89,56
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1773,90	886,14	886,14	1772,28	1867,81	908,47	959,34	1867,81	105,39
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	331,83	268,50	268,50	537,00	565,95	275,27	290,68	565,95	105,39
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	415,33	203,80	203,80	407,60	402,70	201,35	201,35	402,70	98,80
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	188,66	60,00	60,00	120,00	124,00	60,55	63,45	124,00	103,33
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	13,00	13,00	26,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	организациями										
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	710,18	409,78	409,78	819,55	826,20	400,13	419,33	819,46	99,99
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1446,47	416,15	416,15	832,29	852,41	440,58	403,13	843,71	101,37
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	9032,19	4794,18	4794,18	9588,36	10430,51	5125,22	5413,03	10538,25	109,91
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7264,28	4242,54	4242,54	8485,09	9203,88	4532,39	4791,75	9324,13	109,89
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	132,79	132,79	265,57	277,44	132,51	138,87	271,38	102,19
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3054,49	1457,53	1457,53	2915,06	3438,46	1725,14	1849,35	3574,48	122,62
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2140,80	1331,72	1331,72	2663,44	2718,86	1322,40	1396,46	2718,86	102,08
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	409,57	403,51	403,51	807,02	823,82	400,69	423,13	823,82	102,08
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	543,49	278,80	278,80	557,60	557,60	278,80	278,80	557,60	100,00
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	247,94	95,00	95,00	190,00	198,77	97,06	101,71	198,77	104,62
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	868,00	543,19	543,19	1086,39	1188,92	575,79	603,43	1179,22	108,55
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1767,91	551,63	551,63	1103,27	1226,64	592,83	621,29	1214,12	110,05
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	14458,01	7410,64	7410,64	14821,29	15938,42	7733,22	8095,15	15828,38	106,79
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11243,63	6442,86	6442,86	12885,73	13859,37	6699,82	7070,74	13770,55	106,87
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	132,79	132,79	265,57	277,44	132,51	138,87	271,38	102,19
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3613,94	1829,64	1829,64	3659,27	4307,30	2046,81	2194,18	4240,98	115,90
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3914,70	2217,86	2217,86	4435,72	4586,68	2230,87	2355,80	4586,68	103,40
7.1.4	отчисления на социальные нужды от	тыс.руб.	741,40	672,01	672,01	1344,02	1389,76	675,95	713,81	1389,76	103,40

	расходов на оплату труда основного производственного персонала										
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	958,82	482,60	482,60	965,20	960,30	480,15	480,15	960,30	99,49
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
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	436,60	155,00	155,00	310,00	322,77	157,60	165,17	322,77	104,12
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	13,00	13,00	26,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1578,18	952,97	952,97	1905,94	2015,12	975,92	1022,76	1998,68	104,87
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	3214,38	967,78	967,78	1935,56	2079,04	1033,41	1024,42	2057,82	106,32
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	112,34	60,35	60,35	120,70	149,10	71,62	71,62	143,25	118,68
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.	112,34	60,35	60,35	120,70	149,10	71,62	71,62	143,25	118,68
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	112,34	60,35	60,35	120,70	149,10	71,62	71,62	143,25	118,68
9	Убыток	тыс.руб.	-47,00								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	14523,35	7470,99	7470,99	14941,99	16087,52	7804,85	8166,78	15971,63	106,89
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.									
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	14523,35	7470,99	7470,99	14941,99	16087,52	7804,85	8166,78	15971,63	106,89
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	1395,42	495,60	495,60	991,20	1117,30	574,10	574,10	1148,20	115,84
12.1	амортизация	тыс.руб.	958,82	482,60	482,60	965,20	960,30	482,60	482,60	965,20	100,00
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	436,60	13,00	13,00	26,00	0,00	13,00	13,00	26,00	100,00
12.4	прочие источники	тыс.руб.					157,00	78,50	78,50	157,00	0,00
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	источникам финансирования										
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	21,66	23,28	23,28	23,28	23,99	23,28	24,36	23,82	102,32
	Рост тарифа	%			100%			100,0%	104,6%	102,3%	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Материалы (химические реагенты).

Организацией затраты на покупку реагентов для очистки сточных вод заявлены в сумме 277,44 тыс.руб. Госкомитетом затраты на реагенты приняты в сумме 271,38 в соответствии с представленными документами. Отклонение от прогноза организации составляет -6,06 тыс.руб. (97,8%).

Расчет затрат на реагенты осуществляется на основании удельных норм расхода реагентов. Удельная норма расхода 9,27 кг на 1 тыс.$м^3$. Для обеззараживания стоков применяется гипохлорит кальция. Поставщиком химических реагентов является ООО «Химмаркет».

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 4307,30 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 811,63 тыс.кВт.

Госкомитетом проанализированы затраты на электрическую энергию исходя из показателей установленной мощности оборудования на станциях в базовом периоде 2012 года и фактической стоимости электрической энергии в 2013 году (согласно ведомостям электропотребления).

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию принята Госкомитетом в размере 4240,98 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 801,23 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет -66,32 тыс.руб. (98,5%). Рост к уровню 2013 года составляет 115,9%. Это связано с тем, что при расчете затрат на покупку электрической энергии на 2013 год были учтены следующие средние тарифы: НН день – 5,43 руб./кВт.ч., НН ночь – 3,88 руб./кВт.ч;

СН2 день – 4,95 руб./кВт.ч, СН2 ночь – 3,56 руб./кВт.ч.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 4586,68 тыс.руб. при численности 37 человек.

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

Наименование специальностей	Числен-ность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	14		1 867,81
Машинист насосной установки	8	10,24	983,04
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	5	13,00	780,00
Контролер	1	8,73	104,77
Очитска стоков и утилизация сточной жидкости	23		2 718,86
Электрогазосварщик	1	12,77	153,24
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	5	10,26	615,60

Оператор на очистных сооружениях	4	10,24	491,52
Машинист компрессорных установок	4	10,24	491,52
Электромонтер по ремонту и обслуживанию БОС	1	9,08	108,96
Заведующая лабораторией	1	11,86	142,34
Лаборант микробиологического и хим.анализа	3	8,52	306,72
Оператор хлораторной	4	8,52	408,96
Итого	*37*	*10,33*	*4586,68*

Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда производственного персонала составляют 30,3%.

4. Амортизация основных средств.

Организацией затраты на амортизационные отчисления заявлены в сумме 960,3 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Замена компрессора	Очистка стоков	557,60
Ремонт колодцев	перекачка	213,00
Автоматизация работы КНС	перекачка	189,70
Итого		*960,30*

5. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 322,77 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации в соответствии с планом природоохранных мероприятий по рациональному использованию водных ресурсов на БОС г.Агрыз и охране водного объекта (р.Иж).

№ п/п	Мероприятия по текущему ремонту	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Текущий и профилактический ремонт БОС	198,77	198,77	100%
2	Текущий и профилактический ремонт КНС	124,00	124,00	100%
	Итого	*322,77*	*322,77*	*100%*

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 2015,12 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1998,68 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -16,44 тыс.руб. (99,2%).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	956,68	956,68	100%
2	Отчисления на социальное страхование	289,87	289,87	100%
3	ГСМ	152,55	151,70	99,4%
4	Амортизация ОС цехового назначения	18,51	18,51	100%
5	Затраты на ремонт цеховые	184,80	170,80	92,4%
6	Коммунальные платежи (вывоз ТБО)	2,53	2,52	99,6%
7	Охрана труда, в т.ч.спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	136,00	135,15	99,4%
8	Договорные услуги (хим.анализы, поверка средств измерения, страхование автотранспорта)	81,89	81,42	99,4%
9	Прочие цеховые расходы (информационное	192,29	192,04	99,8%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	обслуживание БОС, лабораторные исследования сточных вод, хим.реактивы для лаборатории)			
Итого		*2015,12*	*1998,68*	*-16,44 99,2%*

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	13,95	334,80
Водитель	1	13,11	157,32
Машинист экскаватора	1	10,98	131,80
Машинист бульдозера	1	9,50	114,00
Тракторист Т-150, МТЗ-80	2	9,11	218,76
Итого	*7*	*11,389*	*956,68*

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 2928,23 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2898,34 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -29,89 тыс.руб. (98,9%). Расчет по статьям затрат осуществлен в соответствии с фактическими показателями базового периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1 476,71	1 466,91	99,3%
2	Отчисления на социальное страхование	447,44	444,47	99,3%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	108,64	108,64	100%
4	Транспортные расходы (ГСМ, командировочные)	88,50	88,50	100%
5	Услуги банка	62,20	61,94	99,6%
6	Услуги связи	1,50	1,05	70%
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	38,24	38,24	100%
8	Договорные услуги (информационное обслуживание, эл.передача отчетности, мед.осмотр, тех.осмотр)	96,36	80,38	83,4%
9	Страхование имущества	2,00	2,00	100%
10	Аренда помещения (договора от 01.01.2012 №№ 2, 3)	120,00	120,00	100%
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	138,80	138,38	99,7%
12	Содержанию диспетчерской службы	347,84	347,84	100%
Итого		*2928,23*	*2898,34*	*-29,89 98,9%*

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел.	Годовой фонд оплаты

	(чел.)	(тыс.руб.)	труда (тыс.руб.)
Директор	1	25,80	309,57
Гл.бухгалтер	1	22,80	273,57
Экономист	1	20,07	240,79
Инженер	0,5	22,80	136,79
Бухгалтер по зарплате	0,3	10,91	39,27
Агент по снабжению	0,5	9,44	56,62
Заведующий складом	0,5	9,44	56,62
Секретарь	0,25	7,41	22,23
Инженер по охране труда	0,5	12,38	74,26
Юрист	0,5	12,38	74,26
Кассир	0,5	8,67	52,03
Инспектор ОК	0,5	10,91	65,44
Системный администратор	0,5	10,91	65,44
Итого	*7,55*	*16,191*	*1 466,91*

Предприятие оказывает услуги водоотведения и занимается обслуживанием объектов внешнего благоустройства. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 71%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составили 2057,82 тыс.руб.

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

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 149,1 тыс.руб. Госкомитетом величина прибыли учтена в размере 143,25 (согласно налоговой декларации) и предусматривается:

на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 143,25 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Водоканалсервис»

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	7,20	7,20	7,20
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	228,00	176,00	176,00
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	93%	95%	98%
	оборудование системы транспортировки стоков	%	100%	100%	100%
	оборудование очистных сооружений	%	85%	90%	95%
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	25%	25%	25%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	6	6	6
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки	%	61%	59%	61%

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	стоков				
	оборудование системы очистки стоков	%	18%	18%	18%
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,19	1,26	1,19
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	25,00	24,69	26,79
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	27,08	29,93	28,98
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	6,63	6,51	6,07
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	3,02	2,09	2,04
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0,29	0,30	0,32
	Фондоемкость	Доли ед.	3,45	3,33	3,12
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	0,68	0,63	0,66
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	18,63	16,46	18,12

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «Водоканалсервис» Агрызского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	23,28	24,36

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Водоканалсервис» и руководством Агрызского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «Водоканал»** Агрызского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 2014 год ООО «Водоканал» 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, 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. копии бухгалтерской и статистической отчетности за предшествующий период регулирования и на последнюю отчетную дату;

5. копия утвержденной в установленном порядке 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. 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);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности (в том числе договоры водоснабжения, водоотведения);

11. 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 «Водоканал» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123

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 «Водоканал» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Потребителями питьевой воды ООО «Водоканал» являются население, бюджетные и прочие организации г.Агрыз Агрызского муниципального района.

Тариф на холодную воду питьевого качества на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года по 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года по 31 декабря 2013 года
ООО «Водоканал», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,86	29,70

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утвержде-но на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	786,20	794,93	787,00	787,00	100%
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	26,72	28,78	31,08	29,88	96,1
3	Товарная продукция	тыс.руб.	21 006,50	22 878,96	24 462,55	23517,54	96,1

Источников питьевой воды являются артезианские скважины. Предприятие обслуживает 19 скважин по подъему воды и насосную станцию второго подъема. В резерве имеется 1 насос станции второго подъема.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 78,04 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 23 км или 29,5%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	Базовый 2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	840,81	842,632	841,00	99,81

Показатели	Ед. изм.	Базовый 2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	840,81	842,632	841,00	99,81
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	54,61	47,70	54,00	113,21
	%	6,49	5,66	6,42	
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	786,20	794,932	787,00	99,00
2.2.1. Расход на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	0	0
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	786,20	794,932	787,00	99,00
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	65,18	74,652	65,18	87,31
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	562,48	558,00	562,48	100,80
	%	71,54	70,19	71,47	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	158,54	162,28	159,34	98,19

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

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

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	786,20	397,47	397,47	794,93	787,000	393,50	393,50	787,00	99,0
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	786,20	397,466	397,466	794,932	787,000	393,500	393,500	787,000	99,0
2.3.1	население	тыс. $м^3$	562,48	279	279	558,000	562,480	281,24	281,24	562,480	100,8
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	65,18	37,326	37,326	74,652	65,180	32,59	32,59	65,180	87,3
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	158,54	81,140	81,140	162,280	159,340	79,670	79,670	159,340	98,2
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,09	0,05	0,05	0,09	0,09	0,04	0,04	0,09	99,0
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	7906,02	3559,55	4291,55	7851,09	8632,86	3953,00	4211,23	8164,22	104,0
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7059,62	3277,64	4009,64	7287,27	8040,30	3678,32	3923,36	7601,68	104,3
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	5093,16	2435,52	3167,52	5603,04	6274,60	2830,45	3034,24	5864,69	104,7
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	398,12	210,52	210,52	421,03	444,00	217,12	229,28	446,40	106,0
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	119,70	63,58	63,58	127,15	134,09	65,57	69,24	134,81	106,0
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	120,93	35,50	35,50	71,00	71,00	35,50	35,50	71,00	100,0
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	367,75	160,00	160,00	320,00	210,00	102,54	107,46	210,00	65,6
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
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	0,00	0,00	0,0
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	959,95	372,52	372,52	745,05	906,61	427,14	447,64	874,78	117,4

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	846,41	281,91	281,91	563,82	592,56	274,68	287,86	562,54	99,8
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	12938,97	7409,94	7409,94	14819,88	15621,69	7626,65	7512,06	15138,72	102,2
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	9754,88	5523,30	5523,30	11046,59	11656,09	5542,91	5831,11	11374,02	103,0
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1978,43	1272,13	1272,13	2544,25	2852,62	1299,13	1392,67	2691,81	105,8
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1519,20	1415,20	1415,20	2830,41	2981,28	1440,42	1521,08	2961,50	104,6
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	454,65	427,39	427,39	854,78	900,35	435,01	459,37	894,37	104,6
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1009,20	501,00	501,00	1002,00	1002,00	501,00	501,00	1002,00	100,0
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1182,15	790,00	790,00	1580,00	1200,00	585,94	614,06	1200,00	75,9
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
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	0,0
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	3611,24	1117,57	1117,57	2235,15	2719,84	1281,42	1342,92	2624,34	117,4
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	3184,10	1886,64	1886,64	3773,28	3965,60	2083,74	1680,96	3764,70	99,8
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	20845,00	10969,49	11701,49	22670,97	24254,55	11579,65	11723,29	23302,94	102,8
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	16814,50	8800,93	9532,93	18333,87	19696,39	9221,23	9754,47	18975,70	103,5
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	7071,60	3707,65	4439,65	8147,29	9127,22	4129,58	4426,91	8556,50	105,0
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1917,32	1625,72	1625,72	3251,44	3425,28	1657,54	1750,36	3407,90	104,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного	тыс.руб.	574,35	490,97	490,97	981,93	1034,43	500,58	528,61	1029,19	104,8

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
	производственного персонала										
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1130,13	536,50	536,50	1073,00	1073,00	536,50	536,50	1073,00	100,0
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1549,90	950,00	950,00	1900,00	1410,00	688,48	721,52	1410,00	74,2
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
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	0,0
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	4571,20	1490,10	1490,10	2980,20	3626,46	1708,55	1790,57	3499,12	117,4
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	4030,50	2168,55	2168,55	4337,11	4558,16	2358,42	1968,82	4327,24	99,8
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	161,50	104,00	104,00	208,00	208,00	107,30	107,30	214,60	103,2
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.	161,50	104,00	104,00	208,00	208,00	107,30	107,30	214,60	103,2
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	161,50	104,00	104,00	208,00	208,00	107,30	107,30	214,60	103,2
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	21006,50	11073,49	11805,49	22878,97	24462,55	11686,95	11830,59	23517,54	102,8
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.									
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	21006,50	11073,49	11805,49	22878,97	24462,55	11686,95	11830,59	23517,54	102,8
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	1130,13	536,50	536,50	1073,00	2483,00	1241,50	1241,50	2483,00	231,4
12.1	амортизация	тыс.руб.	1130,13	536,50	536,50	1073,00	1073,00	536,50	536,50	1073,00	100,0
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.					1410,00	705,00	705,00	1410,00	0,0
12.4	прочие источники	тыс.руб.									
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	26,72	27,86	29,70	28,78	31,08	29,70	30,07	29,88	103,8
	Рост тарифа	%			106,6%			100,0%	101,2%	103,8%	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 9127,22 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 1539,26 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 год.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 8556,5 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 570,72 тыс.руб.) при объеме 1539,26 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 3425,28 тыс.руб. при численности 28 человек.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в сумме 3407,9 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -17,38 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	4	9,30	446,40
Электромонтер по обслуживанию и ремонту электрооборудования	4	9,30	446,40
Транспортирование воды	24	10,28	2 961,50
Электрогазосварщик	1	11,12	133,39
Слесарь-ремонтник водопроводного хозяйства	20	10,45	2 508,05
Контролер водопроводного хозяйства	3	8,89	320,06
Итого	28	10,142	3407,9

3. Амортизация основных средств.

Организацией затраты на амортизационные отчисления заявлены в сумме 1073 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений	Технологический цикл	Сумма, тыс.руб.
Устройство водопровода на ул.Губайди - 1880м	транспортирование воды	939,00
Замена насосов на скважинах	подъем воды	71,00
Замер сопротивления изоляции электропроводов и силовых линий, минимизация потерь электроэнергии при транспортировании воды	транспортирование воды	63,00
Итого		*1073*

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 1410 тыс.руб. Госкомитетом затраты по

данной статье приняты на уровне прогноза организации в соответствии с представленным сметным расчетом.

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Замена ветхих сетей: - по ул.Энгельса - 200 м; - район «Орешник» - 752 м	1200	1200	100%
2	Установка частотного регулятора	210	210	100%
	Итого	1410,0	1410,0	100%

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 3626,46 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 3499,12 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -127,34 тыс.руб. (96,48%) .

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	663,48	659,14	99,3%
2	Отчисления на социальное страхование	200,37	199,06	99,3%
3	ГСМ	136,57	135,80	99,4%
4	Амортизация ОС цехового назначения	17,45	17,45	100%
5	Коммунальные платежи (вывоз ТБО)	12,60	12,60	100%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	25,49	25,49	100%
7	Договорные услуги (аренда транспорта)	2 473,63	2 352,72	95,1%
8	Прочие цеховые расходы: - технические газы (кислород) - содержание производственной базы	96,87 22,80 74,07	96,86 22,80 74,06	99,9%
Итого		3 626,46	3499,12	-127,34 96,48%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	13,83	331,86
Уборщик производственных помещений	1	5,45	65,44
Сторож	4	5,45	261,83
Итого	7	7,846	659,14

Рост затрат по данной статье к уровню 2013 года составляет 117,4%. По статьям затрат:

- рост затрат на заработную плату цехового персонала. В соответствии с актом по проверке состояния охраны объекта «Резервуара для бесперебойного водоснабжения г.Агрыз ООО «Водоканал» от 21.08.2012 г., организован физический вид охраны (4 сторожа, оплата 5454,8 руб. в месяц, график работы – день, ночь через двое суток);

- договорные услуги – услуги ООО «Водоканалсервис» на автотранспорт и спец.технику. Транспортные средства арендодатель предоставляет в

зависимости от потребности в той или иной технике. Согласно договору аренды транспортного средства с экипажем, арендная плата рассчитывается на основании путевых листов с указанием выполненных работ. Затраты по данной статье учтены на уровне фактических затрат в базовом периоде.

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 4558,16 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 4327,24 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -230,92 тыс.руб. (94,9%). По статьям затрат:

- оплата труда АУП – исключена 1 шт.ед.агента по снабжению;

- электроэнергия – объем учтен на уровне фактических затрат в базовом периоде;

- транспортные расходы, затраты на вневедомственную охрану, услуги банка, услуги ЕРЦ (частный сектор) – учтены с ростом 104,8% в соответствии с прогнозом социального-экономического развития РФ;

- налоги, относимые на себестоимость – по транспортному налогу исключены затраты на технику, которая не относится к данному виду услуги (2 мусоровоза).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1 887,07	1 761,30	93,3%
2	Отчисления на социальное страхование	569,89	531,91	93,3%
3	Амортизация ОС	195,76	195,76	100,0%
4	Электроэнергия	836,20	792,70	94,8%
5	Транспортные расходы (командировочные)	33,65	33,43	99,3%
6	Охрана вневедомственная	68,00	67,70	99,5%
7	Услуги банка	57,80	57,42	99,3%
8	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	72,47	64,27	88,6%
9	Подготовка кадров	15,00	15,00	100%
10	Услуги связи (телефон, интернет)	217,75	217,75	100%
11	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	37,60	37,60	100%
12	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	121,21	121,21	100%
13	Лицензии, экспертиза	43,80	43,80	100%
14	Аренда земли	119,27	119,27	100%
15	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	154,21	146,03	94,7%
16	Прочие расходы, в т.ч.	128,48	128,48	100%
	- ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» радиометрическое исследование воды – 1 проба в год	22,50	22,50	100%
	- ФФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ и г.Елабуге» -	81,60	81,60	100%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	бак.- и хим.анализы			
	обслуживание оргтехники	24,38	24,38	100%
Итого		4 558,16	4327,24	-230,92 94,9%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	25,70	308,36
Гл.бухгалтер	1	22,80	273,62
Экономист	0,5	20,07	120,44
Гл.инженер	0,5	22,80	136,81
Бухгалтер по зарплате	0,5	9,93	59,57
Секретарь	1	7,42	89,02
Инженер по охране труда	1	12,38	148,59
Юрист	1	12,38	148,59
Кассир	0,5	8,67	52,04
Заведующий складом	1	9,44	113,24
Инспектор ОК	1	10,91	130,91
Техник абонентского отдела	1	15,01	180,12
Итого	10	14,677	1761,30

Предприятие оказывает только услуги водоснабжения. Таким образом, общеэксплуатационные расходы учитываются в полном объеме.

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

Госкомитетом величина прибыли учтена на уровне фактических затрат в базовом периоде организации и предусматривается:

на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 214,6 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Водоканал»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	6%	6%	6%
	Коэффициент потерь	тыс.куб.м/км	0,70	0,61	0,69
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	34,06	34,49	34,06
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,72	1,46	0,77
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	56	114	60
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100%	100%	100%
	оборудование водозаборов	%	100%	100%	100%

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	оборудование системы очистки воды	%	0%	0%	0%
	оборудование системы транспортирования воды	%	100%	100%	100%
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	30%	30%	29%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	23,12	23,18	23,00
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	77%	77%	77%
	оборудование водозаборов	%	77%	77%	77%
	оборудование системы очистки воды	%	0%	0%	0%
	оборудование системы транспортирования воды	%	77%	77%	77%
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,92	1,94	1,95
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	33,92	35,94	36,64
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	9,20	14,34	14,59
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	5,42	4,73	4,59
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	7,44	8,38	6,04
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0,92	1,04	1,06
	Фондоемкость	Доли ед.	1,09	0,96	0,94
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	4,59	2,79	2,79
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел	46,25	28,39	28,11

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ООО «Водоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,70	30,07

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Водоканал» и руководством Агрызского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» 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. 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;

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.

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

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 МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» 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 МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации.

Потребителями питьевой воды МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» является население, бюджетные и прочие организации Русско-Акташского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»	24,16	24,77

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	101,318	110,096	100,864	101,318	100,4
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	22,06	24,46	25,81	25,61	99,2
3	Товарная продукция	тыс.руб.	2235,18	2693,4	2603,34	2594,92	99,7

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 4 артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ 6-16-110, ЭЦВ 610-110, ЭЦВ 6-10-80, ЭЦВ 6-6,5-80. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 14,8 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 8 км, т.е. 54%. Численность населения, пользующихся услугами водоснабжения 3500 человек. Кроме артезианских скважин, при отсутствии требуемого напора воды, водопроводная сеть подпитывается от водонапорной башни Русско-Акташской специализированной коррекционной школы-интерната.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на балансе предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012г. базовый	2013 г. утверж.	2014 г. Прогноз ОКК	2014г. по итогам экспертизы	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.м^3	113,418	123,303	112, 914	113,418	91,9
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.м^3	113,418	123,303	112, 914	113,418	91,9
3. Потери воды	тыс.м^3	12,1	13,21	12,05	12,1	91,2
	%	10,7	10,7	10,7	10,7	100
4. Полезный отпуск воды	тыс.м^3	101,318	110,096	100,864	101,318	92
5. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.м^3					

6. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.м^3	101,318	110,096	100,864	101,318	92
6.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.м^3	6,858	6,434	6,744	6,858	106,6
6.2. По группе потребителей «Население»	тыс.м^3	93,313	102,0	93,0	93,313	91,5
	%	92	93	92	92	
6.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.м^3	1,147	1,662	1,12	1,147	69

Планируемый объем и качество оказываемых услуг МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Русско-Акташского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

По итогам экспертизы объем воды принят на уровне фактического потребления в базовом 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 проведен в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	101,32	55,05	55,05	110,10	100,86	50,66	50,66	101,32	92,03
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	101,32	55,05	55,05	110,10	100,86	50,66	50,66	101,32	92,03
2.3.1	население	тыс. $м^3$	93,31	51,00	51,00	102,00	93,00	46,66	46,66	93,31	91,48
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	6,86	3,22	3,22	6,43	6,74	3,43	3,43	6,86	106,59
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	1,15	0,83	0,83	1,66	1,12	0,57	0,57	1,15	69,02
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,01			0,00	0,01			0,01	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1366,98	816,17	849,55	1665,72	1542,20	739,13	802,37	1541,50	92,54
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	950,12	613,02	646,40	1259,42	1141,99	547,47	582,26	1129,74	89,70
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	642,59	434,56	434,56	869,12	735,01	354,74	380,28	735,01	84,57
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	83,38	52,69	52,69	105,38	111,00	53,93	56,52	110,45	104,81
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	25,27	15,91	15,91	31,82	33,60	16,29	17,07	33,36	104,83
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2,80			0,00	0,00				
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	196,08	104,86	138,24	243,10	252,38	118,61	124,31	242,92	99,93
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	5,00	5,00	10,00	10,00	3,91	4,09	8,00	80,00
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	416,87	203,15	203,15	406,30	400,21	191,66	220,11	411,76	101,34
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	857,51	497,43	497,43	994,86	1025,75	498,71	520,69	1019,40	102,47
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	585,23	362,00	362,00	724,00	758,94	364,67	380,21	744,89	102,88
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00				
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	252,22	151,03	151,03	302,06	318,36	154,57	161,99	316,56	104,80
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	76,43	45,61	45,61	91,22	96,40	46,68	48,92	95,60	104,80
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,20			0,00	0,00				
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	60,30	38,81	38,81	77,62	81,80	40,90	40,90	81,80	105,39
6.1.7	услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00				
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	196,08	121,55	121,55	243,10	252,38	118,61	124,31	242,92	
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	5,00	5,00	10,00	10,00	3,91	4,09	8,00	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	272,28	135,43	135,43	270,86	266,81	134,04	140,47	274,51	101,35
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2224,49	1313,60	1346,98	2660,58	2567,95	1237,84	1323,06	2560,90	96,25
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1535,34	975,02	1008,40	1983,42	1900,93	912,14	962,48	1874,62	94,51
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	642,59	434,56	434,56	869,12	735,01	354,74	380,28	735,01	84,57
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	335,59	203,72	203,72	407,44	429,36	208,50	218,51	427,01	104,80

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	101,70	61,52	61,52	123,04	130,00	62,97	65,99	128,96	104,81
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	60,30	38,81	38,81	77,62	81,80	40,90	40,90	81,80	105,39
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	392,16	226,41	259,79	486,20	504,76	237,23	248,61	485,84	99,93
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	10,00	10,00	20,00	20,00	7,81	8,19	16,00	80,00
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	689,15	338,58	338,58	677,16	667,02	325,69	360,58	686,27	101,35
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	10,69	16,38	16,38	32,76	35,38	17,01	17,01	34,02	103,85
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	10,69								
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	16,38	16,38	32,76	35,38	17,01	17,01	34,02	103,85
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		16,38	16,38	32,76	35,38	17,01	17,01	34,02	103,85
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2235,18	1329,98	1363,36	2693,34	2603,34	1254,85	1340,07	2594,92	200,10
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	96,70	14,25	14,25	28,50	209,08	63,64	63,64	127,28	
12.1	амортизация	тыс.руб.									
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.	10,69	14,25	14,25	28,50					
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.					81,80				

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
12.1	прочие источники	тыс.руб.	86,01				127,28	63,64	63,64	127,28	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	22,06	24,16	24,77	24,46	25,81	24,77	26,45	25,61	217,44
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								106,8	104,7	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 735,01 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 157 тыс.кВт.

Госкомитетом проанализированы расходы на электрическую энергию исходя из показателей установленной мощности оборудования на станциях, фактического потребления электрической энергии в базовом 2012 году и сделан вывод о правильности расчета организацией затрат на электрическую энергию.

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

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 429,36 тыс.руб. при численности 4 человека.

Госкомитетом затраты на оплату труда приняты в размере 427,01 тыс.руб. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития на 2014 год

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	1	9,20	110,45
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	2	7,98	191,44
Электрогазосварщик	1	10,43	125,13
Итого	4	8,90	427,01

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

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 81,8 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 81,8 тыс.руб.

4. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 504,76 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 485,84 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 18,92 тыс.руб. за счет снижения потребления электроэнергии на цеховые нужды:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	147,96	147,96	0
2	Отчисления на социальное страхование	44,83	44,68	-0,15
3	ГСМ	59,64	59,64	0
4	Амортизация ОС цехового назначения	91,20	91,20	0
5	Затраты на ремонт цеховые	23,19	23,19	0
6	Электроэнергия на цеховые расходы	107,93	89,16	-18,77

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	27	27	0
8	Прочие	3	3	0
Итого		504,76	485,84	-18,92

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	8,35	100,20
Водитель	1	3,98	47,76
Итого	2		147,96

5. Прочие прямые расходы.

Госкомитетом отдельной статьей расходов учтены затраты по оплате водного налога в размере 16 тыс.руб. (исключены из общеэксплуатационных расходов в связи с прямым отнесением на услугу водоснабжения).

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 1515,64 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1559,39 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -43,75 тыс.руб. (102,9%). По статьям затрат:

- налоги, относимые на себестоимость:

водный налог – затраты выделены отдельной статьей, т.к. водный налог относится непосредственно на услуги водоснабжения;

транспортный налог – на уровне базового периода в соответствии с представленной налоговой декларацией.

- учтены затраты в размере 200 тыс.руб. в соответствии с договором от 02.07.2013г. №7/ПП152 с ООО «Ювента» по разработке проекта НДС загрязняющих веществ, сбрасываемых в поверхностный водоем;

- учтены затраты в размере 60 тыс.руб. в соответствии с договором от 18.04.2013г. №448 с ФГБУ «Управление по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды Республики Татарстан».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	555,60	555,60	0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	168,35	167,79	-0,56
3	Затраты на ремонт общеэксплутационного оборудования	28,05	28,05	0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	11,29	11,29	0
5	Подготовка кадров	10	10	0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	64,80	64,80	0
7	Канц.товары и почтово-	30,36	30,36	0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	телеграф.расходы			
8	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	40,00	40,00	0
9	Услуги банка	12,33	12,33	0
10	Услуги ЕРЦ	70,62	70,62	0
11	Страхование имущества	46,90	46,90	0
12	Аренда земли	26,35	26,35	0
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	306	235,3	-70,7
14	Лицензии, экспертиза	145		
	Проведение отбора и анализа проб по Дог.№448 от 18.04.2013		60	
	Разработка проекта НДС загрязняющих веществ по дог.№7/ПП152 от 02.07.2013		200	+115
Итого		1515,64	1559,39	+44,3

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	23,66	283,92
Бухгалтер	1	13,52	162,24
Экономист	1	9,12	109,44
Итого	3	15,43	555,6

Налоги:

№ п/п		Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Транспортный налог	140	85,3	54,7
2	Плата за предельно допустимые выбросы	150	150	0
Итого		290	235,3	54,7

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, вывоз ТБО и прочие услуги. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 44% - 686,27 тыс.руб.

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

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 35,38 тыс.руб.

Госкомитетом величина прибыли учтена в размере 34,02 тыс.руб.:

- на выплату единого налога при упрощенной системе налогообложения в соответствии с представленной налоговой декларацией 34,02 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	10,7	10,7	10,7
	Коэффициент потерь	куб.м/км	817,57	892,57	814,19
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	26,66	29,14	26,57
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100%	100%	100%
	оборудование водозаборов	%	100%	100%	100%
	оборудование системы очистки воды	%	100	100	100
	оборудование системы транспортирования воды	%	100%	100%	100%
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	54%	54%	54%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	8	8	8
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	37	40	36
	оборудование водозаборов	%	37	40	36
	оборудование системы очистки воды	%	0	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	37	40	36
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,36	1,42	1,39
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	28,9	32,67	28,7
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	15,1	15,31	16,67
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%		0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,7	2,92	3,2
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0	0	0
	Фондоемкость	Доли ед.	0	0	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	3,7	3,7	3,7
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	25,33	27,52	25,33

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» Альметьевского муниципального района	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)

(организация применяет упрощенную систему налогообложения)	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	24,77	26,45

Данный тариф согласован с руководителем МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»** Альметьевского муниципального района 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 МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» были представлены следующие документы:

1. 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. 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;

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.

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

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 МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» 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 МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» на регулируемый период использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Русско-Акташского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
МУП «ЖКХ (Инженерные сети)»	15,39	16,01

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропущено сточных вод	тыс. куб.м.	95,275	85,497	98,114	98,114	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	14,50	15,70	16,98	16,41	96,6
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1381,7	1342,22	1624,42	1609,68	99

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по беснапорным канализационным сетям протяженностью 6,66 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 2,7 км, т.е. 41%.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Очистные сооружения состоят из приемной камеры, отстойника, 2 аэротенков, 4 биофильтров. Эффективность очистки стоков составляет 55%.

Установленная производительность очистных сооружений – 3530 тыс.куб.м, фактическая – 85,5 тыс.куб.м., таким образом загрузка составляет 2,4%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв.
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс.куб.м	95,275	85,497	98,114	114,8

1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб. м	6,956	6,957	7,164	103
1.2 По группе потребителей «Население»	тыс.куб. м	49,75	45,03	49,000	108,8
	%	52	53	50	
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб. м	38,568	33,510	41,950	125,2
2. Пропущено сточных вод	тыс.куб. м	95,275	85,497	98,114	114,8
3. Сброшено после очистки	тыс.куб. м	95,275	85,497	98,114	114,8

Планируемый объем и качество оказываемых услуг МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

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

Увеличение объемов пропуска сточных на 2014 год относительно утвержденного объема на 2013 год на 14,8% связано:

- с увеличением стоков по бюджетным организациям на 3% (присоединение организации НКСШИ)

- с увеличением стоков по группе «население» на 8,8% по фактически оказанному объему в 2012 году;

- по группе потребителей «прочие» в связи с увеличением производственной деятельности: Елховское УТТ, Альметьевское Райпо, с присоединением новых потребителей : ООО «Нефтегаз», УПТЖ для ППД ОАО «Татнефть».

Отклонение объема принятых сточных вод от объемов реализации воды связано с тем, что потребители услуг водоотведения ЗАО «ТАТЕХ» (26 тыс.куб.м), ООО «Газпром добыча Оренбург» (6,4 тыс.куб.м) не являются потребителями услуг водоснабжения.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х		х							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	95,27	42,75	42,75	85,50	98,11	49,06	49,06	98,11	114,76
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	95,27	42,75	42,75	85,50	98,11	49,06	49,06	98,11	114,76
2.2.1	население	тыс. $м^3$	49,75	22,52	22,52	45,03	49,00	24,5	24,5	49	108,82
2.2.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	6,96	3,48	3,48	6,96	7,16	3,582	3,582	7,164	102,98
2.2.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	38,57	16,76	16,76	33,51	41,95	20,975	20,975	41,95	125,19
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.$м^3$/час	0,01	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	102,98
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	219,03	82,20	82,20	164,41	395,49	109,57	113,99	223,55	135,97
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	219,03	73,54	73,54	147,09	371,48	97,50	101,34	198,85	135,19
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	153,01	45,67	45,67	91,35	235,3	46,74	48,98	95,72	104,78
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	46,38	13,79	13,79	27,58	71,3	14,11	14,79	28,91	104,81
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00			0,00	0,0				
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	17,97	14,08	14,08	28,16	29,9	19,15	20,07	39,23	139,30
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1,68			0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	8,66	8,66	17,32	24,0	12,06	12,64	24,70	142,63
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	1272,08	571,52	597,88	1169,40	1257,72	669,93	703,95	1373,88	117,49
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1024,88	493,57	519,93	1013,50	1041,62	561,37	590,18	1151,55	113,62
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00			0,00	0,0				
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	209,01	82,24	82,24	164,48	184,2	88,91	95,31	184,23	112,01
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	335,70	208,08	208,08	416,16	416,2	212,96	223,18	436,14	104,80

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	101,72	62,84	62,84	125,68	126,1	64,31	67,40	131,71	104,80
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	20,40	10,20	10,20	20,40	11,3	5,65	5,65	11,30	55,39
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	95,45	16,66	16,66	33,32	35,1	17,15	17,98	35,13	105,43
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	240,18	113,55	139,91	253,46	268,7	172,38	180,66	353,04	139,29
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	22,41			0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	247,20	77,95	77,95	155,90	216,1	108,56	113,77	222,33	142,61
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1491,11	653,72	680,08	1333,81	1653,20	779,50	817,94	1597,43	119,76
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1243,91	567,11	593,47	1160,59	1413,10	658,88	691,52	1350,40	116,35
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	209,01	82,24	82,24	164,48	184,23	88,91	95,31	184,23	112,01
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	488,71	253,75	253,75	507,51	651,48	259,69	272,16	531,85	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	148,10	76,63	76,63	153,26	197,39	78,43	82,19	160,62	104,80
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	20,40	10,20	10,20	20,40	11,30	5,65	5,65	11,30	55,39
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	95,45	16,66	16,66	33,32	70,13	34,65	35,48	70,13	210,47
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	258,14	127,63	153,99	281,62	298,57	191,54	200,73	392,27	139,29
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	24,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	247,20	86,61	86,61	173,22	240,10	120,62	126,41	247,03	142,61
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	4,19	4,19	8,38	12,74	6,13	6,13	12,25	146,18
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	4,19	4,19	8,38	12,74	6,13	6,13	12,25	146,18
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		4,19	4,19	8,38	12,74	6,13	6,13	12,25	146,18
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.	109,41								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1381,70	657,91	684,27	1342,19	1665,94	785,62	824,06	1609,68	119,93
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	131,90	51,55		103,10	168,53	84,27	84,27	168,53	163,46
12.1	амортизация	тыс.руб.	20,40	10,20	10,20	20,40	11,30	5,65	5,65	11,30	55,39
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.					35,13	17,57	17,57	35,13	
12.4	прочие источники	тыс.руб.	111,50	41,35	41,35	82,70	122,10	61,05	61,05	122,10	147,64
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	14,50	15,39	16,01	15,70	16,98	16,01	16,80	16,41	
	Рост тарифов	%							104,9	104,5	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 184,23 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 38,99 тыс.кВт.

Госкомитетом проанализированы расходы на электрическую энергию исходя из показателей установленной мощности оборудования на станциях, фактического потребления электроэнергии в базовом 2012 году и сделан вывод о правильности расчета организацией затрат на электрическую энергию. Рост затрат по данной статье связан с увеличением объема потребления электрической энергии в связи с планируемым увеличением объема принятых стоков на 14,8%.

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

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 651,48 тыс.руб. при численности 6 человек

Госкомитетом приняты затраты в размере 531,85 тыс.руб. при численности 5 человек (0,5 единицы водителя учтена в цеховых расходах):

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	1	7,98	95,72
Очистка стоков			
Оператор	4	9,09	436,14
Итого	5	8,86	531,85

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 11,3 тыс. руб.

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)	Годовая сумма амортизации (тыс. руб.)
	Канализационные сети самотечные	225,10	5,02	37,80	11,30

Амортизационные отчисления планируется направить на замену канализационных стояков по ул. Строителей.

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

В связи с 100% изношенностью канализационных сетей и оборудования системы очистки стоков, фактическими затратами в базовом 2012 году, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического

обслуживания организацией заявлены в сумме 70,13 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 70,13 тыс.руб.

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 298,57 тыс.руб. Госкомитетом затраты приняты в размере 392,27 тыс.руб. в связи с перераспределением численности и ФОТ (0,5 единицы водителя).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	46,20	118,20	+72
2	Отчисления на социальное страхование	14,00	35,70	+21,7
3	ГСМ	222,07	222,07	0
6	Электроэнергия на цеховые расходы	16,3	16,3	0
Итого		298,57	392,27	+93,7

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	3,85	46,2
Водитель	0,5	12	72,0
Итого	1,5		118,2

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 1515,64 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1559,39 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -43,75 тыс.руб. (102,9%). По статьям затрат:

- налоги, относимые на себестоимость:

водный налог – затраты выделены отдельной статьей, т.к. водный налог относится непосредственно на услуги водоснабжения;

транспортный налог – на уровне базового периода в соответствии с представленной налоговой декларацией.

- учтены затраты в размере 200 тыс.руб. в соответствии с договором от 02.07.2013г. №7/ПП152 с ООО «Ювента» по разработке проекта НДС загрязняющих веществ, сбрасываемых в поверхностный водоем;

- учтены затраты в размере 60 тыс.руб. в соответствии с договором от 18.04.2013г. №448 с ФГБУ «Управление по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды Республики Татарстан».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	555,60	555,60	0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	168,35	167,79	-0,56
3	Затраты на ремонт	28,05	28,05	0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	общеэксплуатационного оборудования			
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	11,29	11,29	0
5	Подготовка кадров	10	10	0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	64,80	64,80	0
7	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	30,36	30,36	0
8	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	40,00	40,00	0
9	Услуги банка	12,33	12,33	0
10	Услуги ЕРЦ	70,62	70,62	0
11	Страхование имущества	46,90	46,90	0
12	Аренда земли	26,35	26,35	0
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	306	235,3	-70,7
14	Лицензии, экспертиза	145		
	Проведение отбора и анализа проб по Дог.№448 от 18.04.2013		60	
	Разработка проекта НДС загрязняющих веществ по дог.№7/ПП152 от 02.07.2013		200	+115
Итого		1515,64	1559,39	+44,3

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	23,66	283,92
Бухгалтер	1	13,52	162,24
Экономист	1	9,12	109,44
Итого	3	15,43	555,6

Налоги:

№ п/п		Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Транспортный налог	140	85,3	54,7
2	Плата за предельно допустимые выбросы	150	150	0
Итого		290	235,3	54,7

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, вывоз ТБО и прочие услуги. Согласно учетной политике предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 15,7% - 247,03 тыс.руб.

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

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 12,74 тыс.руб.

Госкомитетом величина прибыли учтена в размере 12,25 тыс.руб.:

- на выплату единого налога при упрощенной системе налогообложения в соответствии с представленной налоговой декларацией 12,25 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности.

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100%	100%	100%
	оборудование системы транспортировки стоков	%	100%	100%	100%
	оборудование очистных сооружений	%	100%	100%	100%
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	41%	41%	41%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2,70	2,70	2,70
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	2%	2%	2%
	оборудование системы очистки стоков	%	2%	2%	2%
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб. м.	0,52	0,39	0,40
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	14	12,33	11,5
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	32,8	38,05	33,29
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	1,4	1,53	0,71
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,4	2,5	4,4
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0,44	0,49	0,72
	Фондоемкость	Доли ед.	2,27	2,04	1,39
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	1,33	1,33	1,33
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	19,05	17,1	19,62

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	16,01	16,80

Данный тариф согласован с руководителем МУП «ЖКХ (Инженерные сети)» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «ЖКХ-Шешма»** Альметьевского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «ЖКХ-Шешма» 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «ЖКХ-Шешма» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 114.

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»ЖКХ-Шешма» 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Шешма» является население и бюджетные организации Новотроицкого сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 31.05.2012 № 10-6/жкх, от 31.05.2013 № 10-20/кс :

Район/организация	с 1 июля 2012 года до 31 декабря 2013 года
ООО «ЖКХ-Шешма»	11,01

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	29,324	52,076	52,076	52,076	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	11,01	11,01	11,79	11,71	-0,08
3	Товарная продукция	тыс.руб.	322,87	573,61	614,16	609,85	-4,31

Описание схемы водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ-6-10-110 в д.Новотроицк и Шегурча. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10,6 км, в том числе сетей, нуждающихся в замене 3 км. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 4 шт.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	31,799	55,2	55,2	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	31,799	55,2	55,2	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	2,475	3,124	3,124	100
	%	7,8	5,7	5,7	100
2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	29,324	52,076	52,076	100
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м				
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	29,324	52,076	52,076	100

22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	2,056	4,1	4,1	100
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	27,268	47,976	47,976	100
	%	93	92	92	100
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	0	0	0	

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Новотроицкого сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	29,32	26,04	26,04	52,08	52,08	26,04	26,04	52,08	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	29,32	26,04	26,04	52,08	52,08	26,04	26,04	52,08	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	27,27	23,99	23,99	47,98	47,98	23,99	23,99	47,98	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	2,06	2,05	2,05	4,10	4,10	2,05	2,05	4,10	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$				0,00	0,00			0	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00			0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	246,54	246,55	246,55	493,09	532,13	246,65	281,17	527,82	107,04
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	246,54	246,55	246,55	493,09	532,13	246,65	281,17	527,82	107,04
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	246,54	246,55	246,55	493,09	532,13	246,65	281,17	527,82	107,04
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	40,26	40,26	40,26	80,52	82,03	40,05	41,97	82,03	101,87
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	40,26	40,26	40,26	80,52	82,03	40,05	41,97	82,03	101,87
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	30,00	30,00	30,00	60,00	63,00	30,76	32,24	63,00	105,00
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	10,26	10,26	10,26	20,52	19,03	9,29	9,74	19,03	92,72
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	286,80	286,81	286,81	573,61	614,16	286,70	323,15	609,85	106,32
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	286,80	286,81	286,81	573,61	614,16	286,70	323,15	609,85	106,32
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	246,54	246,55	246,55	493,09	532,13	246,65	281,17	527,82	107,04
7.1.3	расходы на оплату труда основного	тыс.руб.	30,00	30,00	30,00	60,00	63,00	30,76	32,24	63,00	105,00

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
	производственного персонала										
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	10,26	10,26	10,26	20,52	19,03	9,29	9,74	19,03	92,72
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	322,87	286,81	286,81	573,61	614,16	286,70	323,15	609,85	106,32
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	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	11,01	11,01	11,01	11,01	11,79	11,01	12,41	11,71	106,32
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								112,7	106,3	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 532,13 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 110,4 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 527,82 тыс.руб. (отклонение 4,31 тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии 110,4 тыс.кВт. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 63 тыс.руб. при численности 1 ед. Рост затрат по данной статье обусловлен доведением среднемесячной зарплаты до минимального размера оплаты труда.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1	5,25	63

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 63 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности.

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	7,8	5,7	5,7
	Коэффициент потерь	куб.м/км	246,06	310,59	310,59
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	20,85	36,68	36,68
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	20	30	40
	оборудование водозаборов	%	20	30	40
	оборудование системы очистки воды	%			
	оборудование системы транспортирования воды	%			
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	30	30	30
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	3	3	3
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	2,2	2,5	2
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	86	86	86

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	10	10	10
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	10,6	10,6	10,6
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	29,324	52,076	52,076

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Шешма» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	11,01	12,41

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ЖКХ-Шешма» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «ЖКХ-Суркино»** Альметьевского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «ЖКХ-Суркино» 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «ЖКХ-Суркино» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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»ЖКХ-Суркино» 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.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Суркино» является население, бюджетные и прочие организации Старосуркинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «ЖКХ-Суркино»	10,20	11,13

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	44,417	37,4	37,4	37,4	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	9,76	10,66	11,39	11,33	-0,06
3	Товарная продукция	тыс.руб.	436,36	398,83	425,83	423,75	-2,08

Подъем воды осуществляется из подземных источников на артезианской скважине и 2 водонасосных станциях насосами в количестве 3 единиц. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 8,5 км, в том числе нуждающихся в замене 2,7 км или 32%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 7 шт.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	48,857	40,8	40,8	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	4,14	3,4	3,4	100
	%	8,5	8,3	8,3	100
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	44,417	37,4	37,4	100
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	9,8	9,8	9,8	100
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	27,517	20,2	20,2	100
	%	62	54	54	100
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	7,4	7,4	7,4	100

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Старосуркинского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	44,72	18,70	18,70	37,40	37,40	18,70	18,70	37,40	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	44,72	18,70	18,70	37,40	37,40	18,70	18,70	37,40	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	27,52	10,10	10,10	20,20	20,20	10,1	10,1	20,2	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	9,80	4,90	4,90	9,80	9,80	4,9	4,9	9,8	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	7,40	3,70	3,70	7,40	7,40	3,7	3,7	7,4	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	227,04	118,45	135,81	254,26	274,20	134,09	138,03	272,12	107,02
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	226,69	118,27	135,63	253,90	274,20	134,09	138,03	272,12	107,18
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	226,69	118,27	135,63	253,90	274,20	134,09	138,03	272,12	107,18
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,35	0,18	0,18	0,36		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	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	138,74	72,29	72,29	144,58	151,63	74,04	77,59	151,63	104,88
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	138,74	72,29	72,29	144,58	151,63	74,04	77,59	151,63	104,88
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	103,68	55,52	55,52	111,04	116,46	56,87	59,59	116,46	104,88

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	35,06	16,77	16,77	33,54	35,17	17,17	18,00	35,17	104,86
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	365,78	190,74	208,10	398,84	425,83	208,13	215,62	423,75	106,25
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	365,43	190,56	207,92	398,48	425,83	208,13	215,62	423,75	106,34
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	226,69	118,27	135,63	253,90	274,20	134,09	138,03	272,12	107,18
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	103,68	55,52	55,52	111,04	116,46	56,87	59,59	116,46	104,88
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	35,06	16,77	16,77	33,54	35,17	17,17	18,00	35,17	104,86
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,35	0,18	0,18	0,36	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	70,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	436,36	190,74	208,10	398,84	425,83	208,13	215,62	423,75	106,25
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	9,76	10,20	11,13	10,66	11,39	11,13	11,53	11,33	106,25
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								103,6	106,2	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 274,2 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 61 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 272,12 тыс.руб. (отклонение 2,08 тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии 61 тыс.кВт. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 116,46 тыс.руб. при численности 1,5 ед.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	6,47	77,64
Слесарь-ремонтник	0,5	6,47	38,82
Итого	1,5		116,46

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 116,46 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности.

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	8,5	8,3	8,3
	Коэффициент потерь	куб.м/км	487,13	400,00	400,00
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	42,07	30,89	30,89
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	80	82	82
	оборудование водозаборов	%	80	82	82
	оборудование системы очистки воды	%			
	оборудование системы транспортирования воды	%	80	80	80
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	32	32	32
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2,7	2,70	2,7
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,3	1,5	1,5
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	62	63,66	64,22
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	28,3	27,84	27,48

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	4,25	4,25	5,67
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	22,21	18,7	24,93

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Суркино» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	11,13	11,53

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ЖКХ-Суркино» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «ЖКХ-Родник»** Альметьевского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «ЖКХ-Родник» 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «ЖКХ-Родник» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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»ЖКХ-Родник» 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.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Родник» является население, бюджетные и прочие организации Кичуйского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «ЖКХ-Родник»	14,98	16,18

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	42,834	45,9	45,9	45,9	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	14,37	15,58	16,76	16,51	-0,25
3	Товарная продукция	тыс.руб.	615,38	715,09	769,47	757,99	-11,48

Описание схемы водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземного источника на артезианской скважине насосом марки «Грунтфос». Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 14,2 км, в том числе нуждающихся в замене 8,6 км., т.е. 61%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 15 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	46,897	50,2	50,2	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	46,897	50,2	50,2	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	4,063	4,3	4,3	100
	%	8,6	8,6	8,6	100
2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	42,834	45,9	45,9	100
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м				
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	42,834	45,9	45,9	100
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	2,6	2,6	2,6	100
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	25,834	28,9	28,9	100
	%	60	63	63	100
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	14,4	14,4	14,4	100

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Кичуйского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	42,83	22,95	22,95	45,90	45,90	22,95	22,95	45,90	100
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	42,83	22,95	22,95	45,90	45,90	22,95	22,95	45,90	100
2.3.1	население	тыс. $м^3$	25,83	14,45	14,45	28,90	28,90	14,45	14,45	28,9	100
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	2,60	1,30	1,30	2,60	2,60	1,3	1,3	2,6	100
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	14,40	7,20	7,20	14,40	14,40	7,2	7,2	14,4	100
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	328,21	234,68	234,68	469,36	511,22	242,26	258,45	500,71	106,68
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	328,21	234,68	234,68	469,36	511,22	242,26	258,45	500,71	106,68
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	328,21	183,82	183,82	367,64	403,92	190,21	203,90	394,11	107,20
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	39,06	39,06	78,12	82,42	39,98	41,89	81,87	104,80
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производ. персонала	тыс.руб.		11,80	11,80	23,60	24,89	12,07	12,65	24,72	104,77
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	331,45	109,13	136,63	245,76	258,25	129,08	128,21	257,29	104,69
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	325,45	105,98	133,48	239,46	251,66	125,86	124,84	250,69	104,69
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	145,85	39,06	39,06	78,12	82,42	39,98	41,89	81,87	104,80
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производ. персонала	тыс.руб.	47,25	11,80	11,80	23,60	24,89	12,07	12,65	24,72	104,77
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	132,35	55,12	82,62	137,74	144,35	73,81	70,29	144,10	104,62
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные	тыс.руб.	6,00	3,15	3,15	6,30	6,59	3,22	3,37	6,59	104,63

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
	расходы)										
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	659,67	343,81	371,31	715,12	769,47	371,33	386,66	757,99	106,00
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	653,67	340,66	368,16	708,82	762,88	368,12	383,28	751,40	106,01
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	328,21	183,82	183,82	367,64	403,92	190,21	203,90	394,11	107,20
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	145,85	78,12	78,12	156,24	164,83	79,95	83,79	163,74	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производ. персонала	тыс.руб.	47,25	23,60	23,60	47,20	49,78	24,15	25,30	49,45	104,77
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	132,35	55,12	82,62	137,74	144,35	73,81	70,29	144,10	104,62
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	6,00	3,15	3,15	6,30	6,59	3,22	3,37	6,59	104,63
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	44,29								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	615,38	343,81	371,31	715,12	769,47	371,33	386,66	757,99	106,00
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	14,37	14,98	16,18	15,58	16,76	16,18	16,85	16,51	106,00
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								104,1	106,0	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 403,92 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 83,8 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 394,11 тыс.руб. (отклонение 9,81 тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии 83,8 тыс.кВт. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 164,83 тыс.руб. при численности 2 ед. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 163,74 тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Оператор	1	6,82	81,87
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	6,82	81,87
Итого	2		163,74

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

В связи с изношенностью водопроводных сетей (92%), затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания приняты в размере 144,01 тыс.руб.

4. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 6,59 тыс.руб

Технологические и экономические показатели деятельности.

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	20123	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	8,6	8,6	8,6
	Коэффициент потерь	куб.м/км	286,15	302,82	302,82
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	46,13	51,61	51,61
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	88	92	96
	оборудование водозаборов	%	88	92	96
	оборудование системы очистки воды	%	0	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%			

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	20123	2014
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	61	61	61
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	8,6	8,60	8,6
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,9	1,8	1,7
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	50	51,4	52
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	22,1	21,85	21,6
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%		0	
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	20	19,26	19
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	7,1	7,1	7,1
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	23,44	25,1	25,1

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Родник» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	16,18	16,85

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ЖКХ-Родник» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «Раис»** Альметьевского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «Раис» 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Раис» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 19.09.2013 № 274.

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 «Раис» 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.

Потребителями питьевой воды организация ООО «Раис» является население, бюджетные организации Кичучатовского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду с 1.07.2013 установлен постановлением Госкомитета от 21.06.2013 № 10-22/кс в размере 10,19 руб./куб.м.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс.куб.м	33,5	33,5	33,5	0
2	Величина тарифа	руб./куб.м	10,19	10,76	10,75	-0,01
3	Товарная продукция	тыс.руб.	341,43	360,49	360,13	-0,36

Описание схемы водоснабжения

Подъем воды осуществляется из подземного источника на артезианской скважине насосом марки Грунт-Фос. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10 км. . Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 2 км, т.е. 20%.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	36,649	36,649	100
2 Потери воды	тыс.куб.м	3,149	3,149	100
	%	8,6	8,6	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	33,5	33,5	100
3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	1,2	1,2	100
3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	32,3	32,3	100
	%	96	96	
3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	100

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Кичучатовского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период	План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	33,50	33,50	16,75	16,75	33,50	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$						
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	33,50	33,50	16,75	16,75	33,50	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	32,30	32,30	16,15	16,15	32,30	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	1,20	1,20	0,60	0,60	1,20	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$						
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час						
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	122,36	130,84	63,17	67,66	130,84	106,92
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	117,59	125,83	60,73	65,10	125,83	107,00
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	117,59	125,83	60,73	65,10	125,83	107,00
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	4,77	5,01	2,45	2,56	5,01	105,03
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	219,07	229,65	107,51	121,79	229,30	104,67
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	219,07	229,65	107,51	121,79	229,30	104,67
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00				
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	135,97	142,77	69,58	72,92	142,49	104,80
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	41,10	43,12	21,01	22,02	43,03	104,70
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	42,00	43,77	16,92	26,85	43,77	104,21
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	341,43	360,49	170,68	189,45	360,13	105,48
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	336,66	355,48	168,24	186,88	355,12	105,48
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	117,59	125,83	60,73	65,10	125,83	107,00
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	135,97	142,77	69,58	72,92	142,49	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	41,10	43,12	21,01	22,02	43,03	104,70
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	42,00	43,77	16,92	26,85	43,77	104,21
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	4,77	5,01	2,45	2,56	5,01	105,03
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.						

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период	План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
11	Товарная продукция	тыс.руб.	341,43	360,49	170,68	189,45	360,13	105,48
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	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	10,19	10,76	10,19	11,31	10,75	105,48
	Рост тарифов в отношении к 2013 году					111,0	105,5	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 125,83 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 35,3 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.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 142,77 тыс.руб. при численности 2 ед. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 142,49 тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	5,94	71,25
Слесарь-ремонтник	1	5,94	71,25
Итого	2		142,49

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

В связи с изношенностью водопроводных сетей (80%), затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 43,77 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне предлагаемого.

4. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 5,01 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности.

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	8,6	8,6
	Коэффициент потерь	куб.м/км	314,90	314,90
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	6,52	6,52
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	24	28
	оборудование водозаборов	%	24	28
	оборудование системы очистки воды	%		
	оборудование системы	%		

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
	транспортирования воды			
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	20	20
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2	2
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	0,96	0,96
Экономические показатели				
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	34	35
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	40	39,5
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	12	12
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	5	5
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	16,75	16,75

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «Раис» (Кичучатовское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня 2014 года	с 1 июля до 31 декабря 2014 года
	10,19	11,31

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Раис» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «Раис»** Альметьевского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «Раис» 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Раис» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 19.09.2013 № 274.

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 «Раис» 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.

Потребителями питьевой воды организация ООО «Раис» является население, бюджетные организации Маметьевского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду с 1.07.2013 года установлен постановлением Госкомитета от 21.06.2013 № 10-22/кс в размере 12,87 руб./куб.м.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс.куб.м	33,4	33,4	33,4	0
2	Величина тарифа	руб./куб.м	12,87	13,71	13,61	-0,1
3	Товарная продукция	тыс.руб.	429,72	457,94	454,56	-3,38

Описание схемы водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземного источника на артезианской скважине насосом марки Грунт-Фос. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 6,7 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 2 км, т.е. 30%.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	36,108	36,108	100
2 Потери воды	тыс.куб.м	2,708	2,708	100
	%	7,5	7,5	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	33,4	33,4	100
3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	2,1	2,1	100
3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	31,3	31,3	100
	%	91	91	
3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Маметьевского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период	План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	33,40	33,40	16,70	16,70	33,40	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$						
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	33,40	33,40	16,70	16,70	33,40	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	31,30	31,30	15,65	15,65	31,3	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	2,10	2,10	1,05	1,05	2,1	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$						
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	189,23	189,23	91,33	97,90	189,23	100,00
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	189,23	189,23	91,33	97,90	189,23	100,00
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	189,23	189,23	91,33	97,90	189,23	100,00
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	240,48	268,71	123,60	141,72	265,33	110,33
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	240,48	268,71	123,60	141,72	265,33	110,33
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00				
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	184,70	194,86	94,52	99,05	193,57	104,80
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	55,78	58,85	28,54	29,91	58,46	104,80
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	15,00	0,54	12,76	13,30	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	429,72	457,94	214,93	239,63	454,56	105,78
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	429,72	457,94	214,93	239,63	454,56	105,78
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	189,23	189,23	91,33	97,90	189,23	100,00
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	184,70	194,86	94,52	99,05	193,57	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	55,78	58,85	28,54	29,91	58,46	104,80
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	15,00	0,54	12,76	13,30	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	429,72	457,94	214,93	239,63	454,56	105,78

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период	План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
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	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	12,87	13,71	12,87	14,35	13,61	105,78
	Рост тарифов в отношении к 2013 году					111,5	105,8	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 189,23 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 40,1 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.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 194,86 тыс.руб. при численности 2 ед. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 193,57 тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	8,07	96,78
Слесарь-ремонтник	1	8,07	96,78
Итого	2		193,57

3. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

В связи с изношенностью водопроводных сетей затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания приняты в размере 13,3 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности.

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	7,5	7,5
	Коэффициент потерь	куб.м/км	404,18	404,18
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	95,14	95,14
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	24	28
	оборудование водозаборов	%	24	28
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	23	
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	30	30
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2	2

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,1	1,1
Экономические показатели				
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	44	41,6
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	43	42,6
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	2,9
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	3,35	3,35
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	18,05	18,05

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «Раис» (Маметьевское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня 2014 года	с 1 июля до 31 декабря 2014 года
	12,87	14,35

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Раис» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «ЖКХ-Новоникольск»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «ЖКХ-Новоникольск» 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «ЖКХ-Новоникольск» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 19.09.2013 № 274.

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 «ЖКХ-Новоникольск» 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.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Новоникольск» является население, бюджетные организации Новоникольского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду с 1.07.2013 года установлен постановлением Госкомитета от 21.06.2013 № 10-22/кс в размере 14,97 руб./куб.м.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс.куб.м	25,46	25,46	25,46	0
2	Величина тарифа	руб./куб.м	14,97	15,62	15,57	-0,05
3	Товарная продукция	тыс.руб.	381,29	397,7	396,37	-1,33

Описание схемы водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников на пяти артезианских скважинах в д.Каменка, д.Сосновка, д.Холодная Поляна, д.Иштиряк, д.Новоникольск насосами марки ЭЦВ 6-10-80, ЭЦВ 6-6,5-85, ЭЦВ 6-10-110. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 15,5 км. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 7 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %

1. Поднято воды	тыс.куб.м	27,888	27,888	100
2 Потери воды	тыс.куб.м	2,424	2,424	100
	%	8,7	8,7	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	25,464	25,464	100
3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	1,495	1,495	100
3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	23,969	23,969	100
	%	94	94	
3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	100

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

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

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

.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период	План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x	x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	25,46	25,46	12,73	12,73	25,46	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$						
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	25,46	25,46	12,73	12,73	25,46	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	23,97	23,97	11,98	11,98	23,97	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	1,50	1,50	0,75	0,75	1,50	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$						
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	284,42	295,52	141,00	153,86	294,85	103,67
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	284,42	295,52	141,00	153,86	294,85	103,67
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	187,55	193,33	91,43	101,91	193,33	103,08
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	74,40	78,48	38,07	39,90	77,97	104,80
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	22,47	23,70	11,50	12,05	23,55	104,80
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	96,87	102,18	49,57	51,95	101,52	104,80
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	96,87	102,18	49,57	51,95	101,52	104,80
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00				
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	74,40	78,48	38,07	39,90	77,97	104,80
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	22,47	23,70	11,50	12,05	23,55	104,80
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	381,29	397,70	190,57	205,80	396,37	103,96
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	381,29	397,70	190,57	205,80	396,37	103,96
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	187,55	193,33	91,43	101,91	193,33	103,08
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	148,80	156,96	76,14	79,80	155,94	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	44,94	47,40	23,00	24,10	47,09	104,80
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период	План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
9	Убыток	тыс.руб.						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	381,29	397,70	190,57	205,80	396,37	103,96
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	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	14,97	15,62	14,97	16,16	15,57	103,96
	Рост тарифов в отношении к 2013 году					108,0	104,0	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 193,33 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 56,3 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.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 156,96 тыс.руб. . при численности 2 ед. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 155,94 тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	1	6,50	77,97
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	6,50	77,97

Технологические и экономические показатели деятельности

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	8,7	8,7
	Коэффициент потерь	Тыс.куб.м/км	0,16	0,16
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	30,15	30,15
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	60	60
	оборудование водозаборов	%	60	60
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	0	0
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	26	26
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	4	4
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	2,0	2,0
Экономические показатели				
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	49	49

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	39	39
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	7,75	7,75
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	12,75	12,75

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Новоникольск» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня 2014 года	с 1 июля до 31 декабря 2014 года
	14,97	16,16

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ЖКХ-Новоникольск» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «ЖКХ-Новое Надырово»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «ЖКХ-Новое Надырово» 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «ЖКХ-Новое Надырово» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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 ОО»ЖКХ-Новое Надырово» 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.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Новое Надырово» является население и бюджетные организации Новонадыровского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «ЖКХ-Новое Надырово»	12,93	13,05

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	15,268	15,3	15,3	15,3	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	12,40	12,99	13,69	13,60	-0,09
3	Товарная продукция	тыс.руб.	189,29	198,78	209,44	208,05	-1,39

На обслуживании предприятия находятся водопроводные сети протяженностью 16 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	16,684	16,7	16,7	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим	тыс.куб.м	16,684	16,7	16,7	100

водопроводам					
3. Потери воды	тыс.куб.м	1,416	1,4	1,4	100
	%	8,5	8,4	8,4	100
4. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	15,267	15,3	15,3	100
.4.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	1,505	1,5	1,5	100
4.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	13,762	13,8	13,8	100
	%	90	90	90	100
4.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м				

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Новонадыровского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	15,27	7,65	7,65	15,30	15,30	7,65	7,65	15,30	100
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	15,27	7,65	7,65	15,30	15,30	7,65	7,65	15,30	100
2.3.1	население	тыс. $м^3$	13,76	6,90	6,90	13,80	13,80	6,9	6,9	13,8	100
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	1,51	0,75	0,75	1,50	1,50	0,75	0,75	1,5	100
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$				0,00				0	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	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	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	190,96	98,91	99,85	198,76	209,44	99,83	108,21	208,05	104,67
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	190,71	98,78	99,72	198,50	209,44	99,83	108,21	208,05	104,81
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	142,36	75,76	76,70	152,46	160,86	75,79	84,01	159,79	104,81
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	48,35	23,02	23,02	46,04	48,58	24,05	24,21	48,26	104,81
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,25	0,13	0,13	0,26					
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	190,96	98,91	99,85	198,76	209,44	99,83	108,21	208,05	104,67
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	190,71	98,78	99,72	198,50	209,44	99,83	108,21	208,05	104,81
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.3	расходы на оплату труда основного	тыс.руб.	142,36	75,76	76,70	152,46	160,86	75,79	84,01	159,79	104,81

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
	производственного персонала										
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	48,35	23,02	23,02	46,04	48,58	24,05	24,21	48,26	104,81
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,25	0,13	0,13	0,26	0,00				
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	1,67								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	189,29	98,91	99,85	198,76	209,44	99,83	108,21	208,05	104,67
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	12,40	12,93	13,05	12,99	13,69	13,05	14,15	13,60	104,67
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								108,4	104,7	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 160,86 тыс.руб. . при численности 2 ед. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 159,79 тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	6,66	159,79

Технологические и экономические показатели деятельности

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	8,5	8,4	8,4
	Коэффициент потерь	куб.м/км	88,49	87,50	87,50
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	14,04	14,08	14,08
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	80	80%	80
	оборудование водозаборов	%	80	80	80
	оборудование системы очистки воды	%			
	оборудование системы транспортирования воды	%	80	80	80
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	6	6	6
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	1	1	1
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%			
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	74,5	76,71	76,8
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%			
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%			
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	8	8	8
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	7,63	7,63	7,63

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Новое Надырово» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	13,05	14,15

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ЖКХ-Новое Надырово» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «ЖКХ ст.Калейкино»** Альметьевского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «ЖКХ ст.Калейкино» 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. 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;

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.

7. 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 «ЖКХ ст.Калейкино» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 22.04.2013 № 98.

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»ЖКХ ст.Калейкино» 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.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ ст.Калейкино» является население, бюджетные и прочие организации Лесно-Калейкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «ЖКХ ст.Калейкино»	15,60	16,69

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	84,9	89,56	92,76	92,76	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	15,60	16,13	17,40	17,10	-0,3
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1324,45	1444,70	1613,74	1586,18	-27,56

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦНВ 5А-16-140, ЭЦНВ 5А-10,4, ЭЦВ6-10-110.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 16,3 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 5,8 км, или 35%. Количество обслуживаемых водоразборных колонок (колодцев) – 12.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	92, 4	97, 46	100,941	103,6

2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	92, 4	97, 46	100,941	103,6
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	7,5	7,9	8,181	103,6
	%	8,1	8,1	8,1	100
2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	84,9	89,56	92,76	103,6
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м				
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	84,9	89,56	92,76	103,6
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	8	8	8	100
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	72,9	77,65	78,76	101,4
	%	86	87	85	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	4	4	6	150

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Лесно-Калейкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

Увеличение объемов поднятой и реализованной воды на 2014 год относительно утвержденного объема на 2013 год на 3,6% связано:

- с увеличением потребления воды по группе «население» (увеличение численности населения);

- и увеличением по группе потребителей «прочие» в связи с новым абонетом - Региональный центр связи - филиал ОАО «РЖД».

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	84,90	44,78	44,78	89,56	92,76	46,38	46,38	92,76	103,57
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	84,90	44,78	44,78	89,56	92,76	46,38	46,38	92,76	103,57
2.3.1	население	тыс. $м^3$	72,90	38,78	38,78	77,56	78,76	39,38	39,38	78,76	101,55
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	8,00	4,00	4,00	8,00	8,00	4	4	8	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	4,00	2,00	2,00	4,00	6,00	3	3	6	150,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,01				0,01			0,01	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	844,30	518,69	518,69	1037,38	1118,31	530,52	560,03	1090,55	105,13
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	689,25	438,18	438,18	876,36	926,21	434,37	463,87	898,24	102,50
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	616,57	345,28	345,28	690,56	771,75	360,70	386,67	747,37	108,23
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,24	29,01	29,01	58,02	66,00	30,88	32,36	63,24	109,00
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	18,44	8,76	8,76	17,52	19,93	9,33	9,77	19,10	109,01
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	0,00	55,13	55,13	110,26	68,53	33,46	35,07	68,53	62,15
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	155,05	80,51	80,51	161,02	192,10	96,15	96,15	192,30	119,43
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	480,02	179,87	228,77	408,64	495,43	243,57	252,06	495,63	121,29
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	324,97	99,36	148,26	247,62	303,33	147,42	155,91	303,33	122,50
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00			0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	82,44	44,11	44,11	88,22	90,00	43,95	46,05	90,00	102,02
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного	тыс.руб.	28,03	13,32	13,32	26,64	27,18	13,27	13,91	27,18	102,03

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
	производственного персонала										
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	214,50	41,93	90,83	132,76	186,15	90,20	95,95	186,15	140,22
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	155,05	80,51	80,51	161,02	192,10	96,15	96,15	192,30	119,43
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1324,31	698,56	747,46	1446,02	1613,74	774,09	812,09	1586,18	109,69
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1014,22	537,54	586,44	1123,98	1229,54	581,79	619,78	1201,57	106,90
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	616,57	345,28	345,28	690,56	771,75	360,70	386,67	747,37	108,23
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	136,68	73,12	73,12	146,24	156,00	74,82	78,42	153,24	104,79
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	46,47	22,08	22,08	44,16	47,11	22,60	23,68	46,28	104,80
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	214,50	97,06	145,96	243,02	254,68	123,67	131,01	254,68	104,80
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	310,09	161,02	161,02	322,04	384,20	192,30	192,30	384,61	119,43
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	0,14								
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1324,45	698,56	747,46	1446,02	1613,74	774,09	812,09	1586,18	109,69
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	15,60	15,60	16,69	16,15	17,40	16,69	17,51	17,10	105,91
	Рост тарифов в отношении к 2012 году								104,9	105,9	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 771,75 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 143,34 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 747,37 тыс.руб. (отклонение 24,38тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии 143,34 тыс.кВт. Рост затрат по данной статье связан с увеличением объема потребления электрической энергии в связи с планируемым увеличением объема реализации вода на 4,6%.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме156 тыс.руб. при численности 2 ед. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 153,24 тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник оборудования	1	5,27	63,24
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1	7,50	90
Итого	2		153,24

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

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 254,68 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 254,68 тыс.руб.

4. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 452,48 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется согласно фонду оплату труда основного производственного персонала. Рост затрат по данной статье связан с включением затрат на аренду помещения и оказанием юридических услуг ООО «Частное агентство по сбору долгов».

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2012 год
1	Заработная плата АУП	240
2	Отчисления на социальное страхование	72,48
3	Услуги договорные (оказание юридических услуг)	54
4	Аренда зданий	86
Итого		452,48

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел.	Годовой фонд оплаты

	(чел.)	(тыс.руб.)	труда (тыс.руб.)
Директор	1	11,5	138
Бухгалтер	1	8,5	102
Итого	2		240

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 85% -384,61 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности.

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	8,1	8,1	8,1
	Коэффициент потерь	тыс.куб. м/км	559,70	523,18	500,67
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	36,82	38,55	36,56
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%			
	оборудование водозаборов	%			
	оборудование системы очистки воды	%			
	оборудование системы транспортирования воды	%	40	40	40
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	43	38	35
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	5,80	5,80	5,80
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб. м	1,41	1,42	1,42
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	46,5	47,7	47,12
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	10,3	10,11	9,7
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%		0	
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	16,2	16,81	16,06
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	6,7	7,55	8,17
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	42,45	44,78	46,38

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ ст.Калейкино» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	16,69	17,51

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ЖКХ ст.Калейкино» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилось **ООО «ЖКХ-Васильевка»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «ЖКХ-Васильевка» 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «ЖКХ-Васильевка» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 114.

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»ЖКХ-Васильевка» 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.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Васильевка» является население Васильевского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 31.05.2012 № 10-6/жкх, от 31.05.2013 № 10-20/кс:

Район/организация	с 4 июля 2012 года до 31 декабря 2013 года
ООО «ЖКХ-Васильевка»	10,83

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	21,169	34,3	34,3	34,3	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	10,83	10,83	11,32	11,25	-0,07
3	Товарная продукция	тыс.руб.	347,3	371,46	388,3	385,89	-2,41

Описание схемы водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосом марки ЭЦВ6-10-110. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10 км, в том числе нуждающихся в замене 2 км. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	23,133	37,73	37,73	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	23,133	37,73	37,73	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	1,964	3,43	3,43	100
	%	8,5	9	9	100
2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	21,169	34,3	34,3	100
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м				
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	21,169	34,3	34,3	100
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета	тыс.куб.м	0	0	0	

всех уровней»					
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	21,169	34,3	34,3	100
	%	100	100	100	100
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	0	0	0	

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Васильевского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	21,17	17,15	17,15	34,30	34,30	17,15	17,15	34,30	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	21,17	17,15	17,15	34,30	34,30	17,15	17,15	34,30	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	21,17	17,15	17,15	34,30	31,95	15,97	15,97	31,95	93,14
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$					2,35	1,18	1,18	2,35	
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$									
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	137,96	74,45	74,45	148,90	160,50	75,25	84,35	159,60	107,19
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	137,96	74,45	74,45	148,90	160,50	75,25	84,35	159,60	107,19
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	137,96	74,45	74,45	148,90	160,50	75,25	84,35	159,60	107,19
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	209,34	111,28	111,28	222,56	227,80	110,49	115,80	226,29	101,68
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	209,34	111,28	111,28	222,56	227,80	110,49	115,80	226,29	101,68
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	156,00	82,92	82,92	165,84	174,96	84,86	88,94	173,80	104,80
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	53,34	28,36	28,36	56,72	52,84	25,63	26,86	52,49	92,54
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				0,00					
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00				0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	347,30	185,73	185,73	371,46	388,30	185,74	200,15	385,89	103,88
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	347,30	185,73	185,73	371,46	388,30	185,74	200,15	385,89	103,88
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	137,96	74,45	74,45	148,90	160,50	75,25	84,35	159,60	107,19
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	156,00	82,92	82,92	165,84	174,96	84,86	88,94	173,80	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	53,34	28,36	28,36	56,72	52,84	25,63	26,86	52,49	92,54
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.									
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.									
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	125,29								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	222,01	185,73	185,73	371,46	388,30	185,74	200,15	385,89	103,88
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	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	10,49	10,83	10,83	10,83	11,32	10,83	11,67	11,25	103,88
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								107,8	103,9	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 160,5 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 32,36 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 159,6 тыс.руб. (отклонение 0,9 тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии 32,36 тыс.кВт. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 174,96 тыс.руб. при численности 2 ед. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 173,8тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	7,24	173,8

Технологические и экономические показатели деятельности.

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	8,5	9	9
	Коэффициент потерь	куб.м/км	196,44	343,00	343,00
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	54,56	88,40	82,34
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	76	80	84
	оборудование водозаборов	%	76	80	84
	оборудование системы очистки воды	%			
	оборудование системы транспортирования воды	%			
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	20	20	20
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2	2	2
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,3	0,9	0,9
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	40	40	41
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости	%	45	45	45

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	товара (услуги)				
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	5	5	5
	Производительность труда	тыс.$м^3$/чел.	10,58	17,15	17,15

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Васильевка» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	10,83	11,67

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ЖКХ-Васильевка» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилась **ООО «Айзат»** (Багряж-Никольское с/п) с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п) 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п) выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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 «Айзат» (Багряж-Никольское с/п) 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.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население и бюджетные организации Багряж-Никольского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п)	8,43	8,52

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	17,339	13,7	13,7	13,7	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	8,23	8,48	8,94	8,88	-0,06
3	Товарная продукция	тыс.руб.	142,63	116,15	122,54	121,71	-0,83

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	19,034	15,07	15,07	100

2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	19,034	15,07	15,07	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	1,695	1,37	1,37	100
	%	9	9,09	9,09	100
2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	17,339	13,70	13,70	100
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	17,339	13,70	13,70	100
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0,645	0,43	0,43	100
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	16,694	13,27	13,27	100
	%	96	96,86	96,86	100
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	0	0	0	

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п) рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Багряж-Никольского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	17,34	6,85	6,85	13,70	13,70	6,85	6,85	13,70	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	17,34	6,85	6,85	13,70	13,70	6,85	6,85	13,70	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	16,69	6,64	6,64	13,27	13,27	6,64	6,64	13,27	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	0,65	0,22	0,22	0,43	0,43	0,22	0,22	0,43	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$									
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	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	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	111,59	57,75	58,39	116,14	122,54	58,36	63,35	121,71	104,80
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	111,59	57,75	58,39	116,14	122,54	58,36	63,35	121,71	104,80
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	83,45	44,28	44,92	89,20	94,11	44,82	48,66	93,48	104,80
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	28,14	13,47	13,47	26,94	28,42	13,54	14,69	28,23	104,79
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				0,00					
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	111,59	57,75	58,39	116,14	122,54	58,36	63,35	121,71	104,80
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	111,59	57,75	58,39	116,14	122,54	58,36	63,35	121,71	104,80
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	83,45	44,28	44,92	89,20	94,11	44,82	48,66	93,48	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	28,14	13,47	13,47	26,94	28,42	13,54	14,69	28,23	104,79

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
	от расходов на оплату труда основного производственного персонала										
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.									
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	31,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	142,63	57,75	58,39	116,14	122,54	58,36	63,35	121,71	104,80
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	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	8,23	8,43	8,52	8,48	8,94	8,52	9,25	8,88	104,80
	Рост тарифов в отношении к 2012 году							100,0	108,5	104,8	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 94,11 тыс.руб. Расчет численности составляет 1 человек . Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 93,48тыс.руб. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	7,79	93,48

Технологические и экономические показатели деятельности

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	9	9,09	9,09
	Коэффициент потерь	куб.м/км	338,92	274,00	274,00
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	49,1	39,03	39,03
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	40	44	48
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	6	6	6
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,3	0,3	0,3
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%			
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	74,8	76,8	76,8
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%			
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%			
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	5	5	5
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	19,03	15,07	15,07

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п) Альметьевского муниципального района	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)

(организация применяет упрощенную систему налогообложения)	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	8,52	9,25

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Айзат» (Багряж-Никольское с/п) и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «Айзат»** (Борискинское с/п) с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** 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 регулируемый период ООО «Айзат» (Борискинское с/п) 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Айзат» (Борискинское с/п) выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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»Айзат» (Борискинское с/п) 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.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население и бюджетные организации Борискинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Айзат» (Борискинское с/п)	12,24	13,21

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	30,28	24,9	24,9	24,9	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	11,92	12,72	13,48	13,30	-0,18
3	Товарная продукция	тыс.руб.	361,12	316,81	335,54	331,17	-4,37

Описание схемы водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников на трех артезианских скважинах в с.Борискино, с.Березовка и с.Д.Ивановка насосами марки ЭЦВ 5-80, ЭЦВ 5-110. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10 км. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	33, 24	26, 8	26, 8	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	33, 24	26, 8	26, 8	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	2,956	1,9	1,9	100
	%	8,9	7,1	7,1	100
2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	30,284	24,9	24,9	100
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м				
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	30,284	24,9	24,9	100

22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	2,691	1,9	1,9	100
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	27,592	23,0	23,0	100
	%	91	92	92	100
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	0	0	0	

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Айзат» (Борискинское с/п) рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Борискинского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	30,28	12,45	12,45	24,90	24,90	12,45	12,45	24,90	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	30,28	12,45	12,45	24,90	24,90	12,45	12,45	24,90	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	27,59	11,50	11,50	23,00	23,00	11,5	11,5	23	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	2,69	0,95	0,95	1,90	1,90	0,95	0,95	1,9	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$				0,00					
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	130,52	73,09	73,09	146,18	160,80	75,49	80,93	156,43	107,01
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	130,52	73,09	73,09	146,18	160,80	75,49	80,93	156,43	107,01
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	130,52	73,09	73,09	146,18	160,80	75,49	80,93	156,43	107,01
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	163,71	79,30	91,32	170,62	174,74	88,96	85,78	174,74	102,42
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	159,61	77,15	89,17	166,32	170,27	86,78	83,49	170,27	102,38
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	78,91	42,42	42,42	84,84	89,51	43,71	45,80	89,51	105,50
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	27,45	12,81	12,81	25,62	27,03	13,20	13,83	27,03	105,51
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	53,25	21,92	33,94	55,86	53,73	29,88	23,85	53,73	96,19
6.2	Косвенные расходы (общеэксплуатационные)	тыс.руб.	4,10	2,15	2,15	4,30	4,47	2,18	2,29	4,47	104,02
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	294,23	152,39	164,41	316,80	335,54	164,46	166,71	331,17	104,54
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	290,13	150,24	162,26	312,50	331,07	162,27	164,42	326,70	104,54

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	130,52	73,09	73,09	146,18	160,80	75,49	80,93	156,43	107,01
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	78,91	42,42	42,42	84,84	89,51	43,71	45,80	89,51	105,50
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	27,45	12,81	12,81	25,62	27,03	13,20	13,83	27,03	105,51
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	53,25	21,92	33,94	55,86	53,73	29,88	23,85	53,73	96,19
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	
7.2	Косвенные расходы (общеэксплуатационные)	тыс.руб.	4,10	2,15	2,15	4,30	4,47	2,18	2,29	4,47	104,02
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	66,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	361,12	152,39	164,41	316,80	335,54	164,46	166,71	331,17	104,54
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	11,92	12,24	13,21	12,72	13,48	13,21	13,39	13,30	104,54
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								101,4	104,5	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 160,8 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 33,36 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 156,43 тыс.руб. (отклонение 4,37 тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии 33,36 тыс.кВт. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 89,51 тыс.руб. Расчет численности составляет 1 человек в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	7,46	89,51

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 89,51тыс.руб.

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

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 53,73 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 53,73 тыс.руб.

4. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 4,47 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности.

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	8,9	7	7
	Коэффициент потерь	куб.м/км	295,61	190,00	190,00
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	56,31	46,94	46,94
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	80	80%	80
	оборудование водозаборов	%	80	80%	80
	оборудование системы очистки воды	%			
	оборудование системы транспортирования воды	%	80	80%	80
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	22	22%	22

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2,2	2,20	2,2
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,05	1,19	1,2
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	44,4	46,14	47,2
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	26,82	26,78	27
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%		0	
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	18,1	17,63	16,22
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	10	10	10
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	33, 24	26, 8	26, 8

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «Айзат» (Борискинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	13,21	13,39

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Айзат» (Борискинское с/п) и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилось **ООО «Айзат»** (Елховское с/п) Альметьевского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «Айзат» (Елховское с/п) 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Айзат» (Елховское с/п) выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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»Айзат» (Елховское с/п) 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.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население, бюджетные и прочие организации Елховского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Айзат» « (Елховское с/п)	13,77	15,28

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	38,771	31,9	31,9	31,9	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	13,33	14,52	15,28	15,28	0
3	Товарная	тыс.руб.	516,79	463,34	487,4	487,4	0

	продукция						

Описание схемы водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников на двух артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ 80-7,5. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 17 км. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	42,498	34,9	34,9	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	42,498	34,9	34,9	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	3,726	3	3	100
	%	8,8	8,6	8,6	100
2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	38,771	31,9	31,9	100
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м				
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	38,771	31,9	31,9	100
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	13,5	8,1	8,1	100
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	23,62	22,7	22,7	100
	%	61	71	71	100
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	1,65	1,1	1,1	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Айзат» (Елховское с/п) рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Елховского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	38,77	15,95	15,95	31,90	31,90	15,95	15,95	31,90	100
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	38,77	15,95	15,95	31,90	31,90	15,95	15,95	31,90	100
2.3.1	население	тыс. $м^3$	23,62	11,35	11,35	22,70	22,70	11,35	11,35	22,7	100
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	13,50	4,05	4,05	8,10	8,10	4,05	4,05	8,1	100
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	1,65	0,55	0,55	1,10	1,10	0,55	0,55	1,1	100
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	279,83	144,58	168,67	313,25	314,55	157,28	157,28	314,55	100,42
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	279,83	144,58	168,67	313,25	314,55	157,28	157,28	314,55	100,42
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	279,83	144,58	168,67	313,25	314,55	157,28	157,28	314,55	100,42
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	140,18	75,04	75,04	150,08	172,85	86,43	86,43	172,85	115,17
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	138,77	73,55	73,55	147,10	169,74	84,87	84,87	169,74	115,39
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	105,50	56,49	56,49	112,98	119,20	59,60	59,60	119,20	105,51
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	33,27	17,06	17,06	34,12	36,00	18,00	18,00	36,00	105,51
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				0,00	0,00	0,00	0,00		
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.				0,00	14,54	7,27	7,27	14,54	
6.2	Косвенные расходы (общеэксплуатационные)	тыс.руб.	1,41	1,49	1,49	2,98	3,11	1,55	1,55	3,11	104,35
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	420,01	219,62	243,71	463,33	487,40	243,70	243,70	487,40	105,20

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	418,60	218,13	242,22	460,35	484,29	242,15	242,15	484,29	105,20
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	279,83	144,58	168,67	313,25	314,55	157,28	157,28	314,55	100,42
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	105,50	56,49	56,49	112,98	119,20	59,60	59,60	119,20	105,51
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	33,27	17,06	17,06	34,12	36,00	18,00	18,00	36,00	105,51
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	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	14,54	7,27	7,27	14,54	
7.2	Косвенные расходы (общеэксплуатационные)	тыс.руб.	1,41	1,49	1,49	2,98	3,11	1,55	1,55	3,11	104,35
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	96,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	516,79	219,62	243,71	463,33	487,40	243,70	243,70	487,40	105,20
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	13,33	13,77	15,28	14,52	15,28	15,28	15,28	15,28	105,20
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,0	105,2	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 314,55 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 68,47 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.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 119,2 тыс.руб. Расчет численности составляет 1,5 человек в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1,5	6,62	119,2

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 119,2 тыс.руб.

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

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 14,54 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 14,54 тыс.руб.

4. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 3,11 тыс.руб. Расходы отнесены на транспортировку воды.

Технологические и экономические показатели деятельности

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	8,8	8,6	8,6
	Коэффициент потерь	куб.м/км	219,21	176,47	176,47
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	52,49	50,44	50,44
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	82	82	82
	оборудование водозаборов	%	82	82	82
	оборудование системы очистки воды	%			

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	оборудование системы транспортирования воды	%	80	80	80
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	24	24	24
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	4	4,00	4
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,61	1,96	1,96
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	66,6	67,6	64,5
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	25,1	24,38	23,7
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%			
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	18,7	3	3
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	11,3	11,3	11,3
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	28,33	23,27	23,27

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «Айзат» (Елховское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	15,28	15,28

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Айзат» (Елховское с/п) и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «Айзат»** (Клементейкинское с/п) с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п) 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п) выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 114.

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 «Айзат» (Клементейкинское с/п) 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.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население и бюджетные организации Клементейкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 31.05.2012 № 10-6/жкх, от 31.05.2013 № 10-20/кс:

Район/организация	с 1 июля 2012 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п)	15,41

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	15,491	16,337	16,337	16,337	0
2	Величина	руб./	15,41	15,41	16,02	16,02	0

	тарифа	куб.м.					
3	Товарная продукция	тыс.руб.	238,66	251,79	261,77	261,77	0

Описание схемы водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ-5-6,5-80, ЭЦВ-6-6,5-110. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 12 км., из них 1,5 км нуждающиеся в замене. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	16,886	17,807	17,807	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	16,886	17,807	17,807	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	1,394	1,47	1,47	100
	%	8,2	8,2	8,2	100
2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	15,491	16,337	16,337	100
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м				
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	15,491	16,337	16,337	100
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0,181	0,363	0,363	100
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	15,31	15,974	15,974	100
	%	99	98	98	100
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	0	0	0	

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п) рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Клементейкинского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с

установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	15,49	8,17	8,17	16,33	16,34	8,17	8,17	16,34	100,02
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	15,49	8,17	8,17	16,33	16,34	8,17	8,17	16,34	100,02
2.3.1	население	тыс. $м^3$	15,31	7,99	7,99	15,97	15,97	7,99	7,99	15,97	100,02
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	0,18	0,18	0,18	0,36	0,36	0,18	0,18	0,36	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$				0,00				0	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00			0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	97,70	97,71	97,71	195,42	172,87	82,49	90,38	172,87	88,46
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	97,70	97,71	97,71	195,42	172,87	82,49	90,38	172,87	88,46
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	97,70	97,71	97,71	195,42	172,87	82,49	90,38	172,87	88,46
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	140,96	28,18	28,18	56,37	88,90	43,41	45,49	88,90	157,72
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	140,96	28,18	28,18	56,37	88,90	43,41	45,49	88,90	157,72
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	42,00	21,00	21,00	42,00	68,28	33,34	34,94	68,28	162,57
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	14,36	7,18	7,18	14,37	20,62	10,07	10,55	20,62	143,53
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				0,00					
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	84,60			0,00					
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00					

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	238,66	125,89	125,89	251,79	261,77	125,90	135,87	261,77	103,97
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	238,66	125,89	125,89	251,79	261,77	125,90	135,87	261,77	103,97
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	97,70	97,71	97,71	195,42	172,87	82,49	90,38	172,87	88,46
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	42,00	21,00	21,00	42,00	68,28	33,34	34,94	68,28	162,57
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	14,36	7,18	7,18	14,37	20,62	10,07	10,55	20,62	143,53
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	84,60	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				
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	238,66	125,89	125,89	251,79	261,77	125,90	135,87	261,77	103,97
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	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	15,41	15,41	15,41	15,41	16,02	15,41	16,63	16,02	103,95
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								107,9	103,9	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 172,87 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 38,76 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.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 68,28 тыс.руб. Расчет численности составляет 1 человек в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	5,69	68,28

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 68,28 тыс.руб. Рост затрат по данной статье обусловлен доведением среднемесячной зарплаты до минимального размера оплаты труда.

Технологические и экономические показатели деятельности.

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	8,2	8,2	8,2
	Коэффициент потерь	куб.м/км	116,19	122,53	122,53
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	29,90	31,20	31,20
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	10	20	30
	оборудование водозаборов	%	10	20	30
	оборудование системы очистки воды	%			
	оборудование системы транспортирования воды	%			
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	13	13	13
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	1,5	1,5	1,5
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	2	2,97	2,18
Экономические показатели					

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	41	77	66
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	17,6	16,7	26,08
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	12	12	12
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	15,491	16,337	16,337

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	15,41	16,63

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Айзат» (Клементейкинское с/п) и руководством Альметьевского муниципального образования.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/**п) с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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»Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) 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.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население Нижнеабдулловского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п)	13,75	15,13

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	39,833	30,7	30,7	30,7	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	13,38	14,44	15,15	15,15	0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	532,87	443,3	465,12	465,12	0

Описание схемы водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников на двух артезианских скважинах 2 насосами марки ЭЦВ 5-120. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 13 км. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	43,716	33,5	33,5	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	43,716	33,5	33,5	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	3,882	2,8	2,8	100
	%	8,9	8,4	8,4	100
2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	39,833	30,7	30,7	100
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м				
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	39,833	30,7	30,7	100
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м				
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	39,833	30,7	30,7	100
	%	100	100	100	100
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м				

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Нижнеабдулловского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	39,83	15,35	15,35	30,70	30,70	15,35	15,35	30,70	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	39,83	15,35	15,35	30,70	30,70	15,35	15,35	30,70	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	39,83	15,35	15,35	30,70	30,70	15,35	15,35	30,7	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$									
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$									
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	298,85	156,22	177,41	333,63	344,11	173,18	170,93	344,11	103,14
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	293,34	153,33	174,52	327,85	338,10	170,18	167,92	338,10	103,13
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	293,34	153,33	174,52	327,85	338,10	170,18	167,92	338,10	103,13
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	5,51	2,89	2,89	5,78	6,01	3,01	3,01	6,01	103,98
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	234,02	54,84	54,84	109,68	120,95	59,06	61,89	120,95	110,27
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	234,02	54,84	54,84	109,68	120,95	59,06	61,89	120,95	110,27
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	78,70	42,12	42,12	84,24	88,28	43,11	45,18	88,28	104,80

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	27,36	12,72	12,72	25,44	26,66	13,02	13,64	26,66	104,80
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00				
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	127,96			0,00	6,00	2,93	3,07	6,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	532,87	211,06	232,25	443,31	465,06	232,24	232,82	465,06	104,91
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	527,36	208,17	229,36	437,53	459,05	229,23	229,81	459,05	104,92
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	293,34	153,33	174,52	327,85	338,10	170,18	167,92	338,10	103,13
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	78,70	42,12	42,12	84,24	88,28	43,11	45,18	88,28	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	27,36	12,72	12,72	25,44	26,66	13,02	13,64	26,66	104,80
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.									
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	127,96	0,00	0,00	0,00	6,00	2,93	3,07	6,00	
7.2	Косвенные расходы (общеэксплуатационные)	тыс.руб.	5,51	2,89	2,89	5,78	6,01	3,01	3,01	6,01	103,98
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	532,87	211,06	232,25	443,31	465,06	232,24	232,82	465,06	104,91

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	13,38	13,75	15,13	14,44	15,15	15,13	15,17	15,15	104,91
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,3	104,9	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 338,1 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 70 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.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 88,28 тыс.руб. при численности 1 ед. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	7,36	88,28

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 88,28 тыс.руб.

3. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 6 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на предлагаемом уровне.

4. Общеэксплуатационные расходы

Общеэксплуатационные расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 6,01 тыс.руб. Расходы отнесены на транспортировку воды.

Технологические и экономические показатели деятельности

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	8,9	8,4	8,4
	Коэффициент потерь	куб.м/км	298,63	215,38	215,38
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	61,28	47,23	47,23
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	80	80	80
	оборудование водозаборов	%	80	80	80
	оборудование системы очистки воды	%			

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	оборудование системы транспортирования воды	%	80	80	80
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	22	22	22
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2,9	2,90	2,9
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,9	2,	2,0
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	55	73,95	72,7
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	14,8	19	18,98
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%			
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	24		1,3
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	13	13	13
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	43,7	33,50	33,50

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	15,13	15,17

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Айзат» (Нижнеабдулловское с/п) и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п)** Альметьевского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п) 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п) выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 114.

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»Айзат» (Сиренькинское с/п) 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.

Потребителями питьевой воды ООО «Айзат» является население и бюджетные организации Сиренькинского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 31.05.2012 № 10-6/жкх, от 31.05.2013 № 10-20/кс:

Район/организация	с 1 июля 2012 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п)	11,98

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК

1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	15,773	23,787	23,787	23,787	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	11,98	11,98	12,64	12,55	-0,09
3	Товарная продукция	тыс.руб.	188,98	284,9	300,78	298,57	-2,21

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ-5-6,5-80, ЭЦВ-5-6,5-120 в д.Русское Сиренькино, Чувашское Сиренькино, Кителга. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 12,5 км., из них 2 км нуждающиеся в замене. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	17,344	25,928	25,928	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	17,344	25,928	25,928	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	1,571	2,141	2,141	100
	%	9	8,2	8,2	100
2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	15,773	23,787	23,787	100
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м				
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	15,773	23,787	23,787	100
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0,583	1,167	1,167	100
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	15,19	22,62	22,62	100
	%	96	95	95	100
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	0	0	0	

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п) рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Сиренькинского сельского

поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	15,77	11,90	11,90	23,79	23,79	11,90	11,90	23,79	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	15,77	11,90	11,90	23,79	23,79	11,90	11,90	23,79	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	15,19	11,31	11,31	22,62	22,62	11,31	11,31	22,62	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	0,58	0,59	0,59	1,17	1,17	0,59	0,59	1,17	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$				0,00				0	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00			0,00					
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	135,10	111,85	111,85	223,70	238,14	111,97	123,96	235,93	105,47
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	135,10	111,85	111,85	223,70	238,14	111,97	123,96	235,93	105,47
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	81,24	81,25	81,25	162,50	175,50	81,39	91,91	173,29	106,64
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	40,14	22,80	22,80	45,60	48,11	23,49	24,62	48,11	105,50
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	13,72	7,80	7,80	15,60	14,53	7,09	7,43	14,53	93,13
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные 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	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	53,88	30,60	30,60	61,20	62,64	30,59	32,05	62,64	102,35
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	53,88	30,60	30,60	61,20	62,64	30,59	32,05	62,64	102,35
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	40,14	22,80	22,80	45,60	48,11	23,49	24,62	48,11	105,50
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	13,74	7,80	7,80	15,60	14,53	7,09	7,44	14,53	93,14

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00					
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	188,98	142,45	142,45	284,90	300,78	142,56	156,01	298,57	104,80
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	188,98	142,45	142,45	284,90	300,78	142,56	156,01	298,57	104,80
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	81,24	81,25	81,25	162,50	175,50	81,39	91,91	173,29	106,64
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	80,28	45,60	45,60	91,20	96,22	46,98	49,24	96,22	105,50
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	27,46	15,60	15,60	31,20	29,06	14,19	14,87	29,06	93,14
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.									
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	188,98	142,45	142,45	284,90	300,78	142,56	156,01	298,57	104,80
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	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	11,98	11,98	11,98	11,98	12,64	11,98	13,12	12,55	104,80
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								109,4	104,8	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию..

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 175,5 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 45,14 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 173,29 тыс.руб. (отклонение 2,21 тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии 45,14 тыс.кВт. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 96,22 тыс.руб. Расчет численности составляет 2 человека в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Оператор	1	4,01	48,11
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1	4,01	48,11
Итого	2		96,22

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 96,22 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности.

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	9	8,2	8,2
	Коэффициент потерь	куб.м/км	125,68	171,27	171,27
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	29,67	44,18	44,18
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	10	20	30
	оборудование водозаборов	%	10	20	30
	оборудование системы очистки воды	%			
	оборудование системы транспортирования воды	%			
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	16	16	16
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2	2	2
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,7	1,74	1,7
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости	%	43	57	58

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	товара (услуги)				
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	42,5	32	32
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	6,25	6,25	6,25
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	8,67	12,96	12,96

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п) Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	11,98	13,12

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Айзат» (Сиренькинское с/п) и руководством Альметьевского муниципального районая.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «ЖКХ-Абдрахманово»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «ЖКХ-Абдрахманово» 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «ЖКХ-Абдрахманово» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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»ЖКХ-Абдрахманово» 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.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Абдрахманово» является население, бюджетные и прочие организации Абдрахмановского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «ЖКХ-Абдрахманово»	15,35	17,18

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	36,14	40,5	40,5	40,5	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	14,92	16,27	17,38	17,19	-0,19
3	Товарная продукция	тыс.руб.	539,09	658,78	704,07	696,19	-7,88

Описание схемы водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников на двух артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ 6-6,5-85, ЭЦВ 6-10-110. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 19 км. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 15 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	39, 487	44, 2	44, 2	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	39, 487	44, 2	44, 2	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	3,345	3,7	3,7	100
	%	8,5	8,4	8,4	100
2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	36,14	40,5	40,5	100
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	36,14	40,5	40,5	100
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	6,505	6,5	6,5	100
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	11,437	15,8	15,8	100
	%	32	39	39	100
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	18,2	18,2	18,2	100

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Абдрахмановского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	36,14	20,25	20,25	40,50	40,50	20,25	20,25	40,50	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	36,14	20,25	20,25	40,50	40,50	20,25	20,25	40,50	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	11,44	7,90	7,90	15,80	15,80	7,9	7,9	15,8	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	6,51	3,25	3,25	6,50	6,50	3,25	3,25	6,5	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	18,20	9,10	9,10	18,20	18,20	9,1	9,1	18,2	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	371,71	208,06	208,06	416,12	449,20	213,37	228,73	442,10	106,24
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	368,26	206,25	206,25	412,50	449,20	213,37	228,73	442,10	107,18
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	368,26	206,25	206,25	412,50	449,20	213,37	228,73	442,10	107,18
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	3,45	1,81	1,81	3,62		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	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	232,34	102,79	139,89	242,68	254,87	134,52	119,57	254,09	104,70
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	232,34	102,79	139,89	242,68	254,87	134,52	119,57	254,09	104,70
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.				0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	79,42	42,53	42,53	85,06	89,73	43,52	45,61	89,13	104,79
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	27,16	12,85	12,85	25,70	27,10	13,14	13,77	26,92	104,74
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	125,76	47,41	84,51	131,92	138,04	77,85	60,19	138,04	104,64
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00					
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	604,04	310,85	347,95	658,80	704,07	347,89	348,31	696,20	105,68
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	600,59	309,04	346,14	655,18	704,07	347,89	348,31	696,20	106,26
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	368,26	206,25	206,25	412,50	449,20	213,37	228,73	442,10	107,18
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	79,42	42,53	42,53	85,06	89,73	43,52	45,61	89,13	104,79
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	27,16	12,85	12,85	25,70	27,10	13,14	13,77	26,92	104,74
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	125,76	47,41	84,51	131,92	138,04	77,85	60,19	138,04	104,64
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	3,45	1,81	1,81	3,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	64,95								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	539,09	310,85	347,95	658,80	704,07	347,89	348,31	696,20	105,68
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	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	14,92	15,35	17,18	16,27	17,38	17,18	17,20	17,19	105,68
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,1	105,7	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 449,20 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 97,23 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 442,1 тыс.руб. (отклонение 7,1 тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии 97,23 тыс.кВт. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 89,73 тыс.руб. при численности 1 ед. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 89,13 тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Расчет численности составляет 1 человек в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	7,43	89,13

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

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 138,04 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 138,04 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «ЖКХ-Абдрахманово».

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	8,5	8,4	8,4
	Коэффициент потерь	куб.м/км	176,05	194,74	194,74
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	9,53	13,17	13,17
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	44	46	48
	оборудование водозаборов	%	8	12	16
	оборудование системы очистки воды	%	0	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	80	80	80
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	16	16	16

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	3,00	3,00	3,00
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб. м	2,4	2,4	2,2
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	63	62,6	63,5
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	13,16	12,91	12,8
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%			
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	18	20	19,8
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	19	19	19
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	36,14	40,5	40,5

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Абдрахманово» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	17,18	17,20

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ЖКХ-Абдрахманово» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «ЖКХ-Тайсуганово»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «ЖКХ-Тайсуганово» 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «ЖКХ-Тайсуганово» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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»ЖКХ-Тайсуганово» 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.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Тайсуганово» является население Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «ЖКХ-Тайсуганово»	12,38	13,37

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	17,4	17,4	17,4	17,4	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	12,38	12,88	13,58	13,50	-0,08
3	Товарная продукция	тыс.руб.	215,44	224,03	236,28	234,9	-1,38

Описание схемы водоснабжения.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 14,99 км, в том числе сетей, нуждающихся в замене 2,1 км или 14%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 27 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	19,136	19,136	19,136	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м				
3. Потери воды	тыс.куб.м	1,736	1,736	1,736	100
	%	9	9	9	100
4.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	17,4	17,4	17,4	100
4.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м				
4.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	17,4	17,4	17,4	100
	%	100	100	100	100
4.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м				

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Тайсугановского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	17,40	8,70	8,70	17,40	17,40	8,70	8,70	17,40	100
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	17,40	8,70	8,70	17,40	17,40	8,70	8,70	17,40	100
2.3.1	население	тыс. $м^3$	17,40	8,70	8,70	17,40	17,40	8,7	8,7	17,4	100
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$									
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$									
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	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	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	215,44	107,72	116,33	224,05	236,28	116,32	118,58	234,90	104,84
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	209,44	104,57	113,18	217,75	229,68	113,09	115,21	228,30	104,84
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	132,00	70,69	70,69	141,38	149,15	72,34	75,82	148,16	104,79
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	45,14	21,35	21,35	42,70	45,04	21,85	22,90	44,74	104,79
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	32,30	12,53	21,14	33,67	35,49	18,90	16,49	35,40	105,13
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	6,00	3,15	3,15	6,30	6,60	3,22	3,38	6,60	104,83
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	215,44	107,72	116,33	224,05	236,28	116,32	118,58	234,90	104,84
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	209,44	104,57	113,18	217,75	229,68	113,09	115,21	228,30	104,84
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.									
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	132,00	70,69	70,69	141,38	149,15	72,34	75,82	148,16	104,79
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	45,14	21,35	21,35	42,70	45,04	21,85	22,90	44,74	104,79
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	32,30	12,53	21,14	33,67	35,49	18,90	16,49	35,40	105,13
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	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				
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	6,00	3,15	3,15	6,30	6,60	3,22	3,38	6,60	104,83
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	215,44	107,72	116,33	224,05	236,28	116,32	118,58	234,90	104,84
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	12,38	12,38	13,37	12,88	13,58	13,37	13,63	13,50	104,84
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								101,9	104,8	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 149,15 тыс.руб. при численности 2 ед. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 148,16 тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	6,17	148,16

2. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания приняты в размере 35,4 тыс.руб.

3. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 6,6 тыс.руб. Расходы отнесены на транспортировку воды.

Технологические и экономические показатели деятельности.

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	9	9	9
	Коэффициент потерь	куб.м/км	115,81	115,81	115,81
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	14,00	14,00	14,00
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	86	86	86
	оборудование водозаборов	%	92	92	92
	оборудование системы очистки воды	%			
	оборудование системы транспортирования воды	%	80	80	80
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	14	14	14
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2,1	2,10	2,1
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0	0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	61,3	63,1	63,1

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	15	15	15
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	7,5	7,5	7,5
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	8,7	8,7	8,7

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Тайсуганово» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	13,37	13,63

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ЖКХ-Тайсуганово» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «ЖКХ-Сулеево»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «ЖКХ-Сулеево» 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «ЖКХ-Сулеево» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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»ЖКХ-Сулеево» 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.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Сулеево» является население, бюджетные и прочие организации Сулеевского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «ЖКХ-Сулеево»	14,17	15,59

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	55,516	69,5	69,5	69,5	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	13,46	14,88	15,6	15,6	0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	747,34	1034,04	1083,95	1083,95	0

Описание схемы водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 3 артезианских скважинах насосами марки ЦВК-112/4, ЭЦВ 6-10-120, ЭЦВ 6-10-110 в с.Сулеево Новая Михайловка, д.Шарлом. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 35 км, в том числе нуждающихся в замене 8 км или 23%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 26 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	60,555	76,4	76,4	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	60,555	76,4	76,4	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	5,039	6,9	6,9	100
	%	8,3	9	9	100
2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	55,516	69,5	69,5	100
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м				
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	55,516	69,5	69,5	100
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	35,2	35,2	35,2	100
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	18,365	30,4	30,4	100
	%	33	44	44	100
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	1,951	3,9	3,9	100

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Сулеевского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	55,52	34,75	34,75	69,50	69,50	34,75	34,75	69,50	100
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	55,52	34,75	34,75	69,50	69,50	34,75	34,75	69,50	100
2.3.1	население	тыс. $м^3$	18,36	15,20	15,20	30,40	30,40	15,2	15,2	30,4	100
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	35,20	17,60	17,60	35,20	35,20	17,6	17,6	35,2	100
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	1,95	1,95	1,95	3,90	3,90	1,95	1,95	3,9	100
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	713,97	374,61	423,85	798,46	835,39	417,46	417,92	835,39	104,63
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	713,97	374,61	423,85	798,46	835,39	417,46	417,92	835,39	104,63
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	713,97	374,61	423,85	798,46	835,39	417,46	417,92	835,39	104,63
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	224,18	117,80	117,80	235,60	248,56	124,28	124,28	248,56	105,50
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	224,18	117,80	117,80	235,60	248,56	124,28	124,28	248,56	105,50
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	168,96	90,48	90,48	180,96	190,91	95,45	95,45	190,91	105,50
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	55,22	27,32	27,32	54,64	57,65	28,83	28,83	57,65	105,52
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				0,00					
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	938,15	492,41	541,65	1034,06	1083,95	541,75	542,21	1083,95	104,82
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	938,15	492,41	541,65	1034,06	1083,95	541,75	542,21	1083,95	104,82
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	713,97	374,61	423,85	798,46	835,39	417,46	417,92	835,39	104,63

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	168,96	90,48	90,48	180,96	190,91	95,45	95,45	190,91	105,50
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	55,22	27,32	27,32	54,64	57,65	28,83	28,83	57,65	105,52
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	190,81								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	747,34	492,41	541,65	1034,06	1083,95	541,75	542,21	1083,95	104,82
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	13,46	14,17	15,59	14,88	15,60	15,59	15,60	15,60	104,82
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,1	104,8	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 835,39 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 174,67 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.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 190,91 тыс.руб. при численности 3 ед. Рост затрат по данной статье обусловлен доведением среднемесячной зарплаты до минимального размера оплаты труда.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	5,30	63,64
Слесарь-ремонтник	1	5,30	127,27
Итого	3		190,91

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 190,91 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности.

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	8,3	9	9
	Коэффициент потерь	куб.м/км	143,97	197,14	197,14
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	19,66	32,55	32,55
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	60	60	60
	оборудование водозаборов	%	60	60	60
	оборудование системы очистки воды	%			
	оборудование системы транспортирования воды	%			
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	23	23	23
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	8	8	8
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	3	2,4	2,3
Экономические показатели					

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	76	77,2	77,1
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	18	17,5	17,6
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%			
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%			
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	11,67	11,67	11,67
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	18,50	23,17	23,17

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Сулеево» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	15,59	15,60

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ЖКХ-Сулеево» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «ЖКХ-Миннибаево»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО»ЖКХ-Миннибаево» 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «ЖКХ-Миннибаево» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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»ЖКХ-Миннибаево» 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.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Миннибаево» является население Миннибаевского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «ЖКХ-Миннибаево»	13,21	14,85

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	41,49	35,5	35,5	35,5	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	12,52	14,03	15,12	14,85	-0,27
3	Товарная продукция	тыс.руб.	519,5	498,14	536,74	527,16	-9,58

Описание схемы водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников на артезианской скважине двумя насосами марки ЦНВ 3-130. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 6 км, в том числе нуждающихся в замене 1,5 км или 25%. Количество

обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 9 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.м^3	45,316	39,1	39,1	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.м^3	45,316	39,1	39,1	100
3. Потери воды	тыс.м^3	3,824	3,6	3,6	100
	%	9,4	9,2	9,2	100
4. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.м^3	41,492	35,5	35,5	100
4.1. По группе потребителей «финансир. из бюджета всех уровней»	тыс.м^3				
4.2. По группе потребителей «Население»	тыс.м^3	41,492	35,5	35,5	100
	%	100	100	100	100
4.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.м^3				

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Миннибаевского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	41,49	17,75	17,75	35,50	35,50	17,75	17,75	35,50	100
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	41,49	17,75	17,75	35,50	35,50	17,75	17,75	35,50	100
2.3.1	население	тыс. $м^3$	41,49	17,75	17,75	35,50	35,50	17,75	17,75	35,5	100
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$									
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$									
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	227,07	127,16	127,16	254,32	279,76	135,83	135,83	271,66	106,8
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	227,07	127,16	127,16	254,32	279,76	135,83	135,83	271,66	106,8
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	227,07	127,16	127,16	254,32	279,76	135,83	135,83	271,66	106,8
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	292,42	107,31	136,49	243,80	256,98	127,75	127,75	255,51	104,8
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	289,67	105,87	135,05	240,92	253,96	126,24	126,24	252,49	104,8
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.				0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	150,40	80,54	80,54	161,08	169,94	84,41	84,41	168,81	104,8
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	36,71	24,32	24,32	48,64	51,32	25,49	25,49	50,98	104,8
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	72,61	1,01	30,19	31,20	32,70	16,35	16,35	32,70	104,8
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	29,95				0,00	0,00	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,75	1,44	1,44	2,88	3,02	1,51	1,51	3,02	104,9
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	519,49	234,47	263,65	498,12	536,74	263,58	263,58	527,16	105,8
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	516,74	233,03	262,21	495,24	533,72	262,07	262,07	524,14	105,8
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	227,07	127,16	127,16	254,32	279,76	135,83	135,83	271,66	106,8
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	150,40	80,54	80,54	161,08	169,94	84,41	84,41	168,81	104,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производ. персонала	тыс.руб.	36,71	24,32	24,32	48,64	51,32	25,49	25,49	50,98	104,8
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	72,61	1,01	30,19	31,20	32,70	16,35	16,35	32,70	104,8
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	29,95								
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,75	1,44	1,44	2,88	3,02	1,51	1,51	3,02	104,9
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	519,50	234,47	263,65	498,12	536,74	263,58	263,58	527,16	105,83
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	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	12,52	13,21	14,85	14,03	15,12	14,85	14,85	14,85	105,83
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,0	105,8	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 279,76 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 56 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 271,66 тыс.руб. (отклонение 8,1 тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии 56 тыс.кВт. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 169,94 тыс.руб. при численности 2 ед. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 168,81 тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	2	7,03	168,81

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

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 32,7 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на предлагаемом уровне.

4. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 3,02 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности.

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	9,4	9,2	9,2
	Коэффициент потерь	куб.м/км	637,33	600,00	600,00
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	40,96	35,04	35,04
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	48	48	48
	оборудование водозаборов	%	48	48	48
	оборудование системы очистки воды	%			
	оборудование системы транспортирования воды	%			
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	25	25	25

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	1,5	1,50	1,5
Удельный расход элект ической энергии		кВт/куб.м	1,3	1,43	1,43
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	43,7	51,05	51,53
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	29	32,33	32,02
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	14	6,26	6,2
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	3	3	3
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	20,75	17,75	17,75

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Миннибаево» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	14,85	14,85

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ЖКХ-Миннибаево» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ИП Хасанов Фанис Фоатович** Альметьевского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ИП Хасанов Фанис Фоатович 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ИП Хасанов Фанис Фоатович выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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 ИП Хасанов Фанис Фоатович 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.

Потребителями питьевой воды является население и прочие организации Старомихайловского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ИП Хасанов Фанис Фоатович	12,76	15,41

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	47,521	35,418	35,418	35,418	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	12,76	14,09	500,67	500,67	0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	552,64	457,71	15,41	15,41	0

Описание схемы водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ 6-10-80, ЭЦВ 6-10-110. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 15,3 км, в том числе сетей, нуждающихся в замене 2 км или 13%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 20 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.м^3	47,521	35,418	35,418	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.м^3	47,521	35,418	35,418	100
3. Потери воды	тыс.м^3	4,21	2,92	2,92	100
	%	8,8	8,2	8,2	100
4. Полезный отпуск воды всего,	тыс.м^3	43,31	32,49	32,49	100
5. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.м^3				
6. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.м^3	43,31	32,49	32,49	100
6.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.м^3	0	0	0	
6.2. По группе потребителей «Население»	тыс.м^3	41,61	29,1	29,1	100
	%	96	90	90	100
6.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.м^3	1,7	3,39	3,39	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ИП Хасанов Фанис Фоатович рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Старомихайловского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	43,31	16,25	16,25	32,49	32,49	16,25	16,25	32,49	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	43,31	16,25	16,25	32,49	32,49	16,25	16,25	32,49	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	41,61	14,55	14,55	29,10	29,10	14,55	14,55	29,1	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	0,00			0,00	0,00			0	
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	1,70	1,70	1,70	3,39	3,39	1,697	1,697	3,394	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	333,96	165,52	208,52	374,04	333,96	166,98	166,98	333,96	89,28
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	333,96	165,52	208,52	374,04	333,96	166,98	166,98	333,96	89,28
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	333,96	165,52	208,52	374,04	333,96	166,98	166,98	333,96	89,28
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	218,68	41,83	41,83	83,66	166,71	83,36	83,36	166,71	199,27
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	218,68	41,83	41,83	83,66	166,71	83,36	83,36	166,71	199,27
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				0,00	0,00				
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	60,00	32,13	32,13	64,26	101,69	50,85	50,85	101,69	158,25
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,52	9,70	9,70	19,40	30,71	15,36	15,36	30,71	158,30
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	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 основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	138,16			0,00	34,31	17,16	17,16	34,31	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	552,64	207,35	250,35	457,70	500,67	250,34	250,34	500,67	109,39
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	552,64	207,35	250,35	457,70	500,67	250,34	250,34	500,67	109,39
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	333,96	165,52	208,52	374,04	333,96	166,98	166,98	333,96	89,28
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	60,00	32,13	32,13	64,26	101,69	50,85	50,85	101,69	158,25
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,52	9,70	9,70	19,40	30,71	15,36	15,36	30,71	158,30
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	138,16	0,00	0,00	0,00	34,31	17,16	17,16	34,31	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	552,64	207,35	250,35	457,70	500,67	250,34	250,34	500,67	109,39
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	12,76	12,76	15,41	14,09	15,41	15,41	15,41	15,41	109,39
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,0	109,4	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 336,96 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 72,6 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.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 101,69 тыс.руб. при численности 1,5 ед. в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	5,65	67,79
Слесарь-ремонтник	0,5	5,65	33,90

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 101,69 тыс.руб. Рост затрат по данной статье связан с введением 0,5 ставки слесаря-ремонтника.

3. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

В связи с изношенностью водопроводных сетей (80%), затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 34,31 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 34,31 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2011	2012	2013
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	8,8	8,2	8,2
	Коэффициент потерь	куб.м/км	275,22	191,14	191,14
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	141,05	98,64	98,64
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	80	80	80
	оборудование водозаборов	%	80	80	80
	оборудование системы очистки воды	%			
	оборудование системы транспортирования воды	%			
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	13	13	13

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2011	2012	2013
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2	2	2
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,9	2,05	2,05
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	60	81,72	67,3
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11	14,04	20,3
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%			
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	25		6,8
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	15,3	15,3	10,2
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	47,521	35,42	21,66

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ИП Хасанов Фанис Фоатович Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	15,41	15,41

Данный тариф согласован с ИП Хасанов Фанис Фоатович и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась **ИП Нугманова Лилия Хамитовна** Альметьевского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ИП Нугманова Лилия Хамитовна 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ИП Нугманова Лилия Хамитовна выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 19.09.2013 № 274.

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 ИП Нугманова Лилия Хамитовна 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.

Потребителями питьевой воды ИП Нугманова Лилия Хамитовна является население, бюджетные и прочие организации Верхнемактаминского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду с 1.07.2013 года установлен постановлением Госкомитета от 21.06.2013 № 10-22/кс в размере 11,44 руб./куб.м.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс.куб.м	22,84	22,84	22,84	0
2	Величина тарифа	руб./куб.м	11,44	12,10	12,05	-0,05
3	Товарная продукция	тыс.руб.	261,29	276,34	275,1	-1,24

Описание схемы водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземного источника на артезианской скважине насосом марки ЦНС-50. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10,35 км. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 4 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	24,894	24,894	100
2 Потери воды	тыс.куб.м	2,055	2,055	100
	%	8,2	8,2	100
3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	22,839	22,839	100
3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	3,296	3,296	100
3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	18,8	18,8	100
	%	82	82	
3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	0,743	0,743	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ИП Нугманова Лилия Хамитовна рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

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

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период	План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	22,84	22,84	11,42	11,42	22,84	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$						
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	22,84	22,84	11,42	11,42	22,84	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	18,80	18,80	9,40	9,40	18,80	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	3,30	3,30	1,65	1,65	3,30	
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	0,74	0,74	0,37	0,37	0,74	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	137,05	145,43	70,43	74,38	144,81	105,66
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	137,05	145,43	70,43	74,38	144,81	105,66
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	46,04	49,35	23,82	25,53	49,35	107,20
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	69,96	73,80	35,80	37,52	73,32	104,80
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	21,05	22,28	10,81	11,33	22,14	105,19
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	124,24	130,91	60,22	70,07	130,29	104,87
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	124,24	130,91	60,22	70,07	130,29	104,87
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	0,00	0,00				
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	69,96	73,80	35,80	37,52	73,32	104,80
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	21,05	22,28	10,81	11,33	22,14	105,19
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	33,23	34,83	13,60	21,22	34,83	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00			0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	261,29	276,34	130,65	144,45	275,10	105,28
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	261,29	276,34	130,65	144,45	275,10	105,28
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	46,04	49,35	23,82	25,53	49,35	107,20
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	139,92	147,60	71,60	75,04	146,64	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	42,10	44,56	21,62	22,66	44,28	105,19
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	33,23	34,83	13,60	21,22	34,83	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период	План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	261,29	276,34	130,65	144,45	275,10	105,28
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	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	11,44	12,10	11,44	12,65	12,05	105,28
	Рост тарифов в отношении к 2013 году					110,6	105,3	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 49,35 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 13,82 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.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 147,6 тыс.руб. при численности 2 ед. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 146,64 тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Оператор	1	6,11	73,32
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	1	6,11	73,32

3. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

В связи с изношенностью водопроводных сетей (76%), затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 34,83 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на предлагаемом уровне.

Технологические и экономические показатели деятельности.

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	8,2	8,2
	Коэффициент потерь	Тыс.куб.м/км	0,2	0,2
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	31,33	31,33
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	72	72
	оборудование водозаборов	%	72	72
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	0	0
Сети водоснабжени	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	29	29

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
я	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	3	3
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	0,55	0,55
Экономические показатели				
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	18	17,94
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	54	53,3
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	13	12,66
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	5,2	5,2
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	11,4	11,4

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ИП Нугманова Лилия Хамитовна Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня 2014 года	с 1 июля до 31 декабря 2014 года
	11,44	12,65

Данный тариф согласован с ИП Нугманова Лилия Хамитовна и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «ЖКХ-Зверь»** Альметьевского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «ЖКХ-Зверь» 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «ЖКХ-Зверь» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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»ЖКХ-Зверь» 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.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Зверь» является население, бюджетные и прочие организации Альметьевского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «ЖКХ-Зверь»	20,84	22,69

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	23,8	26,7	26,7	26,7	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	20,10	21,76	22,75	22,69	-0,06
3	Товарная продукция	тыс.руб.	478,41	581,06	607,43	605,79	-1,64

Описание схемы водооснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 2 артезианских скважинах насосами марки ЦВК-4-112-2у, ЭЦВ 6-6.5-85. Имеется 2 резервных насоса. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 7 км, в том числе нуждающихся в замене 0,8 км. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	26	29,2	29,2	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	26	29,2	29,2	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	2,2	2,5	2,5	100
	%	8,5	8,5	8,5	100
2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	23,8	26,7	26,7	100
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м				
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	23,8	26,7	26,7	100
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	4,7	4,7	4,7	100
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	17,6	20,5	20,5	100
	%	74	77	77	100
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	1,5	1,5	1,5	100

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

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

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	23,80	13,35	13,35	26,70	26,70	13,35	13,35	26,70	100
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	23,80	13,35	13,35	26,70	26,70	13,35	13,35	26,70	100
2.3.1	население	тыс. $м^3$	17,60	10,25	10,25	20,50	20,50	10,25	10,25	20,5	100
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	4,71	2,35	2,35	4,70	4,70	2,35	2,35	4,7	100
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	1,50	0,75	0,75	1,50	1,50	0,75	0,75	1,5	100
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	297,06	153,83	178,47	332,30	345,08	172,54	172,54	345,08	103,85
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	291,56	150,95	175,59	326,54	339,08	169,54	169,54	339,08	103,84
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	291,56	150,95	175,59	326,54	339,08	169,54	169,54	339,08	103,84
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	5,50	2,88	2,88	5,76	6,00	3,00	3,00	6,00	104,18
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	239,99	124,38	124,38	248,76	262,35	130,36	130,36	260,71	104,81
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	239,99	124,38	124,38	248,76	262,35	130,36	130,36	260,71	104,81
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	167,89	89,91	89,91	179,82	189,70	94,22	94,22	188,44	104,80
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	58,14	27,15	27,15	54,30	57,29	28,45	28,45	56,91	104,81
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	13,95	7,32	7,32	14,64	15,36	7,68	7,68	15,36	104,93
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.				0,00					
7	Расходы на весь технологический	тыс.руб.	537,05	278,21	302,85	581,06	607,43	302,90	302,90	605,79	104,26

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
	процесс - всего:										
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	531,55	275,33	299,97	575,30	601,43	299,90	299,90	599,79	104,26
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	291,56	150,95	175,59	326,54	339,08	169,54	169,54	339,08	103,84
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	167,89	89,91	89,91	179,82	189,70	94,22	94,22	188,44	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	58,14	27,15	27,15	54,30	57,29	28,45	28,45	56,91	104,81
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	13,95	7,32	7,32	14,64	15,36	7,68	7,68	15,36	104,93
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	5,50	2,88	2,88	5,76	6,00	3,00	3,00	6,00	104,18
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	58,64								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	478,41	278,21	302,85	581,06	607,43	302,90	302,90	605,79	104,26
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	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	20,10	20,84	22,69	21,76	22,75	22,69	22,69	22,69	104,26
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,0	104,3	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 339,08 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 73,03 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.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 189,7 тыс.руб. при численности 2 ед. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 188,44тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	7,85	94,22
Слесарь-ремонтник	1	7,85	94,22
Итого	2		188,44

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

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 15,36 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 15,36 тыс.руб.

4. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы на оплату услуг ЕРЦ составляют 6,0 тыс.руб. Расходы отнесены на транспортировку воды.

Технологические и экономические показатели деятельности

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2011	2012	2013
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	8,5	8,5	8,5
	Коэффициент потерь	куб.м/км	314,82	357,14	357,14
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	31,43	36,61	36,61
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	44	46	46
	оборудование водозаборов	%	8	12	12
	оборудование системы очистки воды	%			

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2011	2012	2013
	оборудование системы транспортирования воды	%	80	80	80
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	11	11	11
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,8	0,80	0,8
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	2,66	2,66	2,5
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	54,3	56,2	55,97
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	31,3	31	31,11
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%			
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,6	2,52	2,54
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	3,5	3,5	3,5
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	13	14,6	14,6

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Зверь» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	22,69	22,69

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ЖКХ-Зверь» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «ЖКХ-Зверь»** 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 ООО «ЖКХ-Зверь» были представлены следующие документы:

1. 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «ЖКХ-Зверь» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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»ЖКХ-Зверь» на регулируемый период использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

ООО «ЖКХ-Зверь» оказывает услуги водоотведения населению и бюджетным потребителям Альметьевского сельского поселения.

На обслуживании предприятия находятся канализационные сети, оборудование КНС и биологические очистные сооружения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «ЖКХ-Зверь»	14,41	17,00

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропущено	тыс.	7,361	14,22	14,22	14,22	0

	сточных вод	куб.м.					
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	14,41	15,71	17,57	17,00	-0,57
3	Товарная продукция	тыс.руб.	106,07	223,36	249,88	241,74	-8,14

Описание схемы водоотведения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 5 км, в том числе протяженность напорных сетей 3 км, безнапорных сетей 2 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 0,25 км.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Очистные сооружения состоят из приемной камеры, песколовки, двух отстойников. Эффективность очистки стоков составляет 70%.

Установленная производительность очистных сооружений – 14,23 тыс.куб.м, фактическая –14,22 тыс.куб.м., загрузка составляет 100%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв.
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс.куб.м	7,361	14,22	14,22	100
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб. м	0,001	1,69	1,69	100
1.2 По группе потребителей «Население»	тыс.куб. м	7,36	12,53	12,53	100
	%	100	88	88	100
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб. м	0	0	0	
2. Пропущено сточных вод	тыс.куб. м	7,361	14,22	14,22	100
3. Сброшено после очистки	тыс.куб. м	7,361	14,22	14,22	100

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоотведению рассчитана, исходя из потребности абонентов Альметьевского сельского поселения Альметьевского муниципального района, 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 проведен в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х		х							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	7,36	7,11	7,11	14,47	14,22	7,11	7,11	14,22	98,26
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	7,36	7,11	7,11	14,47	14,22	7,11	7,11	14,22	98,26
2.3.1	население	тыс. $м^3$	7,36	6,27	6,27	13,62	12,53	6,265	6,265	12,53	91,96
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	0,00	0,85	0,85	0,85	1,69	0,845	0,845	1,69	199,70
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$				0,00				0	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.$м^3$/час				0,00		0,00	0,00	0,00	
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	235,57	102,45	120,89	223,34	249,88	120,87	120,87	241,74	108,24
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	202,87	101,35	119,79	221,14	249,88	120,87	120,87	241,74	109,31
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	130,40	63,70	82,14	145,84	160,4	78,18	78,18	156,35	107,21
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,00	28,92	28,92	57,84	61,0	30,31	30,31	60,61	104,79
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	18,47	8,73	8,73	17,46	18,4	9,15	9,15	18,30	104,84
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.					10,0	3,24	3,24	6,47	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	32,70	1,10	1,10	2,20	0,0	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	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	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	235,57	102,45	120,89	223,34	249,88	120,87	120,87	241,74	108,24
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	202,87	101,35	119,79	221,14	249,88	120,87	120,87	241,74	109,31
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	130,40	63,70	82,14	145,84	160,44	78,18	78,18	156,35	107,21
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,00	28,92	28,92	57,84	61,01	30,31	30,31	60,61	104,79

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	18,47	8,73	8,73	17,46	18,43	9,15	9,15	18,30	104,84
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.					10,00	3,24	3,24	6,47	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	32,70	1,10	1,10	2,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.	129,50								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	106,07	102,45	120,89	223,34	249,88	120,87	120,87	241,74	108,24
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	14,41	14,41	17,00	15,43	17,57	17,00	17,00	17,00	
	Рост тарифов	%							100,0	110,1	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 160,44 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 36,72 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 156,35 тыс.руб. (отклонение 4,09 тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии 36,72 тыс.кВт. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 61,01 тыс.руб. при численности 1 ед. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 60,61тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник	1	5,05	60,61

3. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания приняты в сумме 6,47 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности.

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	85	85	85
	оборудование системы транспортировки стоков	%	75	75	75
	оборудование очистных сооружений	%	95	95	95
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	5	5%	5
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,25	0,25	0,25
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	100	100%	100
	оборудование системы очистки стоков	%	100	100%	100
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	5	2,58	2,58
Экономические показатели					

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	55	63,6	64,68
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	22,9	25,893	25,07
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%			
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%			2,68
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	5	5	5
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	7,36	14,22	14,22

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Зверь» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	17,00	17,00

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ЖКХ-Зверь» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «ЖКХ-Аппак»** Альметьевского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «ЖКХ-Аппак» 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «ЖКХ-Аппак» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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 «ЖКХ-Аппак» 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.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖКХ-Аппак» является население Аппаковского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «ЖКХ-Аппак»	10,89	11,65

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	11,917	17,9	17,9	17,9	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	10,42	11,27	11,98	11,82	-0,16
3	Товарная продукция	тыс.руб.	124,12	201,74	214,41	211,54	-2,87

Описание схемы водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников на артезианской скважине насосом марки ЦНС 1225. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 12,5 км, в том числе нуждающихся в замене 5 км (40%). Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	13,013	19,70	19,70	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	13,013	19,70	19,70	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	1,1	1,80	1,80	100
	%	8,4	9,14	9,14	100
2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	11,92	17,90	17,90	100
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	11,92	17,90	17,90	100
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0	0	0	
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	11,92	17,90	17,90	100
	%	100	100,00	100,00	100
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	0	0	0	

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Аппаковского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	11,92	8,95	8,95	17,90	17,90	8,95	8,95	17,90	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	11,92	8,95	8,95	17,90	17,90	8,95	8,95	17,90	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	11,92	8,95	8,95	17,90	17,90	8,95	8,95	17,9	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$				0,00					
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$				0,00					
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00			0,00	0,00				
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	94,03	49,11	55,91	105,02	112,40	52,86	56,67	109,53	104,30
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	91,33	47,69	54,49	102,18	112,40	52,86	56,67	109,53	107,20
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	91,33	47,69	54,49	102,18	112,40	52,86	56,67	109,53	107,20
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,70	1,42	1,42	2,84		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	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	93,04	48,36	48,36	96,72	102,01	51,41	50,60	102,01	105,47
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	93,04	48,36	48,36	96,72	102,01	51,41	50,60	102,01	105,47
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	65,60	35,13	35,13	70,26	74,12	36,19	37,93	74,12	105,50
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	22,44	10,61	10,61	21,22	22,38	10,93	11,45	22,38	105,49
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	5,00	2,62	2,62	5,24	5,50	4,29	1,21	5,50	104,96
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00					

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	187,06	97,47	104,27	201,74	214,41	104,27	107,27	211,54	104,86
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	184,36	96,05	102,85	198,90	214,41	104,27	107,27	211,54	106,36
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	91,33	47,69	54,49	102,18	112,40	52,86	56,67	109,53	107,20
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	65,60	35,13	35,13	70,26	74,12	36,19	37,93	74,12	105,50
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	22,44	10,61	10,61	21,22	22,38	10,93	11,45	22,38	105,49
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	5,00	2,62	2,62	5,24	5,50	4,29	1,21	5,50	104,96
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,70	1,42	1,42	2,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	62,94								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	124,12	97,47	104,27	201,74	214,41	104,27	107,27	211,54	104,86
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	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	10,42	10,89	11,65	11,27	11,98	11,65	11,99	11,82	104,86
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								102,9	104,9	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 112,4 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 24,33 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 109,53 тыс.руб. (отклонение 2,87 тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии 24,33 тыс.кВт. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 74,12 тыс.руб. Расчет численности составляет 1 человек в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Обходчик ВКС	1	6,18	74,12

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 74,12тыс.руб.

3. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 5,5 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 5,5 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели.

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	8,4	9,14	9,14
	Коэффициент потерь	куб.м/км	87,66	144,00	144,00
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	21,67	32,55	32,55
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	80%	80%	80%
	оборудование водозаборов	%	80%	80%	80%
	оборудование системы очистки воды	%			
	оборудование системы транспортирования воды	%	80%	80%	80%
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	40%	40%	40%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	5,00	5,00	5,00
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.	1,8	1,2	1,2

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
		м			
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	49	50,6	51,77
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	35,1	34,8	35,04
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%			
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,7	2,6	2,6
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	12,5	12,5	12,5
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	11,92	17,90	17,90

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ-Аппак» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	11,65	11,99

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ЖКХ-Аппак» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «ЖКХ Новое Каширово»** Альметьевского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на регулируемый период.

Согласно пункте 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 «ЖКХ Новое Каширово» 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. 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;

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.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «ЖКХ Новое Каширово» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 19.09.2013 № 274.

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»ЖКХ Новое Каширово» 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.

Потребителями питьевой воды ООО»ЖКХ-Новое Каширово» является население, бюджетные организации Новокаширского сельского поселения Альметьевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 31.05.2012 № 10-6/жкх, от 31.05.2013 № 10-20/кс :

Район/организация	с 1 июля 2012 года до 31 декабря 2013 года
ООО «ЖКХ Новое Каширово»	11,78

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс.куб.м.	60,44	60,44	60,44	0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	11,78	12,55	12,31	-0,24
3	Товарная продукция	тыс.руб.	712,04	758,28	744,02	-14,26

Описание схемы водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников 3 насосами марки ЭЦВ-8-40-60 в д.Бикасаз, д.Ак.Чишма, д.Болгар-1. Транспортировка

воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 35,64 км., из них 10 км нуждающиеся в замене. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	65,88	65,88	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	65,88	65,88	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	5,44	5,44	100
	%	8,2	8,2	100
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	60,44	60,44	100
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	1	1	100
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	59,44	59,44	100
	%	98	98	100
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	0	0	

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО»ЖКХ Новое Каширово» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Новокашировского сельского поселения Альметьевского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период	План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	60,44	60,44	30,22	30,22	60,44	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$						
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	60,44	60,44	30,22	30,22	60,44	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	59,44	59,44	29,72	29,72	59,44	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	1,00	1,00	0,50	0,50	1,00	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$						
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,01			0,01	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	432,78	470,26	222,22	237,27	459,49	106,17
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	432,78	470,26	222,22	237,27	459,49	106,17
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	352,26	387,46	182,25	195,37	377,62	107,20
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	60,00	63,60	30,70	32,18	62,88	104,80
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,52	19,21	9,27	9,72	18,99	92,54
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	279,26	288,02	133,77	150,76	284,53	101,89
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	279,26	288,02	133,77	150,76	284,53	101,89
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	180,00	190,80	92,11	96,53	188,64	104,80
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	61,56	57,62	27,82	29,15	56,97	92,54
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	37,70	39,60	13,84	25,08	38,92	103,24
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	712,04	758,28	355,99	388,03	744,02	104,49
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	712,04	758,28	355,99	388,03	744,02	104,49
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	352,26	387,46	182,25	195,37	377,62	107,20
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	240,00	254,40	122,81	128,71	251,52	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	82,08	76,83	37,09	38,87	75,96	92,54
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	37,70	39,60	13,84	25,08	38,92	103,24
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00				

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период	План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	712,04	758,28	355,99	388,03	744,02	104,49
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	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	11,78	12,55	11,78	12,84	12,31	104,49
	Рост тарифов в отношении к 2013 году					109,0	104,5	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 387,46 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 96,43 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 377,62 тыс.руб. (отклонение 9,84 тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии 96,43 тыс.кВт. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 254,4 тыс.руб. при численности 4 ед. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 451,52 тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Оператор	1	5,24	62,88
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	3	5,24	188,64

3. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

В связи с изношенностью водопроводных сетей (72%), затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 39,6 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты 38,92 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности.

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	8,2	8,2
	Коэффициент потерь	Тыс.куб.м/км	0,15	0,15
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	31,2	31,2
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	68	72
	оборудование водозаборов	%	68	72
	оборудование системы очистки воды	%		
	оборудование системы транспортирования воды	%		
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	28	28
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	10	10

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,46	1,46
Экономические показатели				
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	49,5	50,71
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	33,7	33,78
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	5,29	5,31
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	8,9	8,9
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	15,11	15,11

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «ЖКХ Новое Каширово» Альметьевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	11,78	12,84

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ЖКХ Новое Каширово» и руководством Альметьевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «ЖилКомСервис»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «ЖилКомСервис» 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 решений об утверждении учетной политики с приложениями (включая утвержденный план счетов, содержащий перечень счетов и субсчетов синтетического и аналитического бухгалтерского учета);

3. копия утвержденной в установленном порядке 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;

4. 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;

5. расчет размера тарифа;

6. расчет объема оказываемых услуг, предусмотренным Федеральным законом «О водоснабжении и водоотведении», с обоснованием объемов собственного потребления воды и потерь при транспортировке воды по водопроводным сетям;

7. 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 «ЖилКомСервис» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 114.

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 «ЖилКомСервис» 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.

Потребителями питьевой воды ООО «ЖилКомСервис» является население, бюджетные и прочие организации пгт.Апастово, Бишевского, Каратунского, Куштовского, Шамбулыхчинского сельских поселений Апастовского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года

ООО «ЖилКомСервис»	23,52	23,87

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	277,873	257,0	279,80	279,8	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	21,87	23,70	24,04	23,96	99,7%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	6 075,47	6 089,66	6 725,29	6703,57	99,7%

Описание схемы водоснабжения.

На обслуживании предприятия находятся 8 подземных водозаборов (12 скважин) в пгт Апастово, 8 скважин в н.п.Каратун, Мурзино, Кильдуразы, Свияжный. Глубина скважин от 64 до 88 метров. Подъем воды осуществляется насосами марки ЭЦВ 6-10-90, ЭЦВ 6-10-110, ЭЦВ 6-10-100, ЭЦВ 6-10-80. Водопроводные сети пгт Апастово имеют кольцевую схему взаимодействия 8 водонапорных башен на 12 артезианских скважинах. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 48,2 км., в т.ч. металлических – 10 км, асбестовых - 3 км, полиэтиленовых 35 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 30 км или 62%.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	282,873	262,00	285, 80	109,1
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	282, 873	262,00	285, 80	109,1
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	5	5	5	100
	%	1,8	1,9	1,8	95
2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	277,873	257,0	280,80	109,3
2.2.1. Расход на собственные нужды	тыс.куб.м	1,5	3	1,5	50
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	276,373	254,00	279,30	110
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	41,337	39,50	42,60	107,8
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	218,956	197,80	220,00	111,2
	%	79	78	79	

2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	16,08	16,70	16,70	100

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов 5 сельских поселений Апастовского муниципального района, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму и транспортировке воды.

Увеличение объемов поднятой и реализованной воды на 2014 год относительно утвержденного объема на 2013 год на 9,1% связано:

- с увеличением фактического потребления воды по группе «население» в 2012 году;

- с присоединением новых потребителей по группе «финансируемых из бюджета всех уровней».

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	277,87	128,50	128,50	257,00	279,80	139,90	139,90	279,80	109
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$	1,50	1,50	1,50	3,00	1,50	0,75	0,75	1,5	50
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	276,37	127,00	127,00	254,00	278,30	139,15	139,15	278,30	110
2.3.1	население	тыс. $м^3$	218,96	98,90	98,90	197,80	219,00	109,5	109,5	219	111
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	41,34	19,75	19,75	39,50	42,60	21,3	21,3	42,6	108
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	16,08	8,35	8,35	16,70	16,70	8,35	8,35	16,7	100
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,03	0,01	0,01	0,02	0,03	0,02	0,02	0,03	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	4638,44	2571,01	2616,03	5187,04	5614,55	2686,87	2677,95	5364,82	103,43
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4242,44	2423,28	2468,30	4891,58	5228,65	2415,46	2577,58	4993,04	102,07
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3422,44	1 775,37	1 775,37	3550,74	3891,68	1878,23	2013,46	3891,68	109,60
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	231,18	188,15	188,15	376,30	396,96	105,06	110,94	216,00	57,40
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	79,06	56,82	56,82	113,64	119,88	31,73	33,50	65,23	57,40
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	220,77	149,50	149,50	299,00	211,00	103,03	107,97	211,00	70,57
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	184,85	149,45	149,45	298,90	342,46	167,21	175,24	342,46	114,57
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	104,14	103,99	149,01	253,00	266,67	130,21	136,46	266,67	105,40
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	396,00	147,73	147,73	295,46	385,90	271,40	100,38	371,78	125,83
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	889,75	451,31	451,31	902,62	1110,77	652,55	686,21	1338,75	148,32
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	676,52	371,76	371,76	743,52	902,98	554,80	583,77	1138,56	153,13

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	313,61	133,00	133,00	266,00	280,68	224,52	237,09	461,62	173,54
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	107,25	40,17	40,17	80,34	84,76	67,81	71,60	139,41	173,52
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	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				
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	100,05	50,00	50,00	100,00	209,55	102,32	107,23	209,55	209,55
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	99,54	80,47	80,47	160,94	184,40	90,04	94,36	184,40	114,58
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	56,07	68,12	68,12	136,24	143,59	70,11	73,48	143,59	105,40
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	213,23	79,55	79,55	159,10	207,79	97,75	102,44	200,19	125,83
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	5528,19	3022,32	3067,34	6089,66	6725,32	3339,41	3364,16	6703,57	110,08
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4918,96	2795,04	2840,06	5635,10	6131,63	2970,26	3161,34	6131,60	108,81
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3422,44	1775,37	1775,37	3550,74	3891,68	1878,23	2013,46	3891,68	109,60
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	544,79	321,15	321,15	642,30	677,64	329,58	348,04	677,62	105,50
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	186,31	96,99	96,99	193,98	204,64	99,53	105,11	204,64	105,50
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	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 основных средств производственного назначения	тыс.руб.	320,82	199,50	199,50	399,00	420,55	205,35	215,20	420,55	105,40
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	284,39	229,92	229,92	459,84	526,85	257,25	269,60	526,85	114,57

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	160,21	172,11	217,13	389,24	410,26	200,32	209,94	410,26	105,40
7.2	Косвенные расходы (общеэксплуатационные)	тыс.руб.	609,23	227,28	227,28	454,56	593,69	369,15	202,82	571,97	125,83
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	547,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	547,28								
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	6075,47	3022,32	3067,34	6089,66	6725,32	3339,41	3364,16	6703,57	110,08
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	6,80	0,00	0,00	0,00	443,05	221,53	221,53	443,05	
12.1	амортизация	тыс.руб.	6,80								
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.					420,55	210,28	210,28	420,55	
12.1	прочие источники	тыс.руб.					22,50	11,25	11,25	22,50	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	21,86	23,52	23,87	23,70	24,04	23,87	24,05	23,96	101,11
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,7	101,1	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 3891,68 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 755,74тыс.кВт.

Госкомитетом проанализированы расходы на электрическую энергию исходя из показателей установленной мощности оборудования на станциях, фактического потребления электроэнергии в базовом 2012 году и сделан вывод о правильности расчета организацией затрат на электрическую энергию. Рост затрат по данной статье связан с увеличением объема потребления электрической энергии в связи с планируемым увеличением объема реализации воды на 8,9%.

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

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 677,62 тыс.руб. при численности 7,5 человек.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены на уровне прогноза предприятия в соответствии со штатным расписанием и положением о премировании работников. Рост затрат по данной статье обусловлен доведением размера минимальной тарифной ставки рабочих до уровня в соответствии с Соглашением о внесении изменений в Отраслевое тарифное соглашение по организациям жилищно-коммунального хозяйства РТ.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	2,5		216
Машинист насосных установок	1,5	6,53	117,6
Слесарь-ремонтник	1	8,22	98,4
Транспортировка воды	5		461,62
Электрогазосварщик	1	9,5	114
Слесарь-ремонтник	1	8,22	98,64
Контролер водопроводного хозяйства	3	6,92	248,98
Итого	7,5	7,06	677,62

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

В связи с изношенностью водопроводных сетей, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 420,55 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 420,55 тыс.руб.

4. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 526,85 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 526,85 тыс.руб. Рост затрат по

данной статье связан с учетом расходов на оплату предприятием коммунальных услуг.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	264,48	264,48	0
2	Отчисления на социальное страхование	79,87	79,87	0
3	ГСМ	140,61	140,61	0
4	Коммунальные платежи	41,89	41,89	0
Итого		526,85	526,85	0

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	12,43	149,16
Водитель	1	9,61	115,32
Итого	2		264,48

5. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие прямые затраты заявлены в сумме 410,26 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 410,26 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Водный налог	92,43	92,43	0
2	Аренда транспорта (автокран МКТ-25, трактор МТЗ)	100,00	100,00	0
3	Оценка эксплуатационных запасов подземных вод	184,21	184,21	0
4	Санитарно-химическое исследование воды	33,62	33,62	0
Итого		410,26	410,26	0

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 1448,03 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1448,03 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	869,52	869,52	0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	262,60	262,60	0
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	47,32	47,32	0
4	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	11,84	11,84	0
5	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	53,24	53,24	0
6	Услуги банка	40,04	40,04	0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
7	Услуги ЕРЦ	138,07	138,07	0
8	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	25,4	25,4	0
Итого		1448,03	1448,03	0

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	17,30	207,60
Бухгалтер	1	14,70	176,40
Экономист	1	10,62	127,44
Старший инженер	1	12,25	147,00
Ведущий специалист ПТО	1	9,18	110,16
Бухгалтер-кассир	1	8,41	100,92
Итого	6	12,08	869,52

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 39% - 571,97 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «ЖилКомСервис»

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	1,8	1,9	1,8
	Коэффициент потерь	куб.м/км	106,38	103,73	103,73
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	32,37	29,98	32,22
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,32	0,21	0,21
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	15	10	10
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	93	96	100
	оборудование водозаборов	%	95	98	100
	оборудование системы очистки воды	%	0	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	90	95	100
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	64	62	62
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	30,00	30,00	30,00
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	74	69	75
	оборудование водозаборов	%	74	69	75
	оборудование системы очистки воды	%			
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	2,67	2,64	2,64

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	62	58,3	58
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	10	10,6	10,1
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	5,8	6,6	6,3
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0	0	0
	Фондоемкость	Доли ед.	0	0	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	6,02	6,02	6,02
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел	34,73	32,75	35,1

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «ЖилКомСервис» Апастовского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	23,87	24,05

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ЖилКомСервис» и руководством Апастовского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась **ООО «ЖилКомСервис»** 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 ООО «ЖилКомСервис» были представлены следующие документы:

1. 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. 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;

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.

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

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 «ЖилКомСервис» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 114

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 «ЖилКомСервис» на регулируемый период использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

ООО «ЖилКомСервис» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Апастовского сельского поселения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «ЖилКомСервис»	28,77	30,08

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на	По итогам экспертизы	Отклонение от прогноза

					2014	Госкомитета	ОКК
1	Пропущено сточных вод	тыс. куб.м.	54,864	76,90	76,90	76,9	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	28,25	29,42	30,38	30,07	99%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1 549,67	2 262,30	2 336,02	2312,24	99%

Описание схемы водоотведения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 15,9 км, в том числе протяженность напорных сетей – 2,4 км, безнапорных сетей -13,5 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене – 1,2 км.

В состав биологических очистных сооружений входят: насосная станция, песколовки, первичный отстойник с аэротенками, вторичный отстойник с аэротенками блока доочистки, контактный резервуар, стабилизатор ила, иловые и песковые площадки.

Канализационные стоки поступают в приемную камеру КНС самотеком, затем канализационным насосом подаются в песколовки, где очищаются от крупных примесей и песка, которые выводятся в песковую площадку, а сточные воды поступают в отстойник. Сточные воды, отстоянные от сырых осадков, по трубопроводу выводятся в стабилизатор ила и поступают в аэротенки, где происходит биологическая очистка сточных вод при помощи микроорганизмов биологически активного ила, а также расщепление и окисление органических веществ.

После аэротенков воды поступают во вторичные отстойники, где происходит отделение биологически активного ила от очищенной воды. Очищенные воды поступают в аэротенк блока доочистки, избыточный ил – в стабилизатор ила, а иловые воды из стабилизатора поступают в аэротенк биологической очистки.

Отстоянные чистые воды из блока доочистки направляются в резервуар чистой воды, затем в контактный резервуар для хлорирования с последующим сбросом в реку Табарку.

Ил из стабилизатора перемещается по трубопроводу избыточного слива или выносится в иловые площадки, а иловые воды возвращаются обратно в канализационную сеть. По мере наполнения иловые площадки очищаются.

Проектная мощность БОС составляет 300 куб.м/сутки, фактическая – 172 куб.м/сутки, таким образом загрузка БОС составляет 57%.

С целью эффективности биологической очистки и при холодной температуре, запланировано построить ангар над блоками очистных сооружений размером 33,5 х 20,5 метров.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед.изм.	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г.

1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс.куб.м	54,864	76,90	76,90	100
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб. м	20,724	25	25	100
1.2 По группе потребителей «Население»	тыс.куб. м	28,379	39,9	39,9	100
	%	52	52	52	
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб. м	5,76	12	12	100
2. Пропущено сточных вод	тыс.куб. м	54,864	76,90	76,90	100
3. Сброшено после очистки	тыс.куб. м	54,864	76,90	76,90	100

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоотведению рассчитана, исходя из потребности абонентов Апастовского сельского поселения 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 проведен в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х		х							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	54,86	38,45	38,45	76,90	76,90	38,45	38,45	76,90	100,00
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. $м^3$						0	0	0	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций	тыс. $м^3$									
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	54,86	38,45	38,45	76,90	76,90	38,45	38,45	76,90	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	28,38	19,95	19,95	39,90	39,90	19,95	19,95	39,9	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	20,72	12,50	12,50	25,00	25,00	12,5	12,5	25	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	5,76	6,00	6,00	12,00	12,00	6	6	12	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.$м^3$/час	0,01	1,75	1,75	1,76	0,01	0,00	0,00	0,01	0,50
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	731,30	533,38	583,26	1116,64	1152,71	555,27	585,55	1140,82	102,17
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	552,98	439,34	489,22	928,56	942,74	452,74	478,11	930,85	100,25
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	156,17	134,10	134,10	268,19	246,5	113,23	121,38	234,61	87,48
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	63,82	85,73	85,73	171,45	180,9	87,97	92,90	180,86	105,49
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производ. персонала	тыс.руб.	21,83	25,89	25,89	51,78	54,6	26,57	28,05	54,62	105,48
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00			0,00	0,0				
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	114,76	63,50	63,50	127,00	133,9	65,36	68,50	133,86	105,40
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	196,40	119,65	169,53	289,18	304,8	148,83	155,97	304,80	105,40
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	10,48	10,48	20,96	22,1	10,79	11,31	22,10	105,42
4.2	Косвенные расходы (общеэксплуатационные)	тыс.руб.	178,32	94,04	94,04	188,08	210,0	102,52	107,44	209,96	111,64
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	823,61	572,82	572,83	1145,65	1183,31	600,92	570,50	1171,42	102,25
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	645,29	478,78	478,78	957,55	973,35	498,40	463,06	961,46	100,41
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00			0,00	0,0				

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	92,41	134,10	134,10	268,19	246,5	113,23	121,38	234,61	87,48
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	180,12	96,86	96,86	193,72	204,4	99,40	104,97	204,37	105,50
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производ. персонала	тыс.руб.	61,60	29,25	29,25	58,50	61,7	30,02	31,70	61,72	105,50
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00			0,00	0,0				
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	114,76	63,50	63,50	127,00	133,9	65,36	68,50	133,86	105,40
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	196,40	144,59	144,59	289,18	304,8	179,60	125,20	304,80	105,40
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	10,48	10,48	20,96	22,1	10,79	11,31	22,10	105,42
5.2	Косвенные расходы (общеэксплуатационные)	тыс.руб.	178,32	94,05	94,05	188,10	210,0	102,52	107,44	209,96	111,63
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1554,90	1106,20	1156,09	2262,29	2336,02	1156,19	1156,05	2312,24	102,21
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1198,27	918,12	968,00	1886,11	1916,09	951,14	941,17	1892,31	100,33
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	248,58	268,19	268,19	536,38	493,00	226,46	242,76	469,22	87,48
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	243,94	182,59	182,59	365,17	385,24	187,37	197,86	385,24	105,49
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производ. персонала	тыс.руб.	83,43	55,14	55,14	110,28	116,34	56,59	59,75	116,34	105,50
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	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 основных средств производственного назначения	тыс.руб.	229,52	127,00	127,00	254,00	267,72	130,72	137,00	267,72	105,40
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	392,80	264,24	314,12	578,36	609,61	328,43	281,18	609,61	105,40
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	20,96	20,96	41,92	44,19	21,58	22,61	44,19	105,42
7.2	Косвенные расходы (общеэксплуатационные)	тыс.руб.	356,63	188,09	188,09	376,18	419,93	205,04	214,88	419,93	111,63

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	5,23								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1549,67	1106,20	1156,09	2262,29	2336,02	1156,19	1156,05	2312,24	102,21
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	33,09	0,00	0,00	0,00	294,72	147,36	147,36	294,72	
12.1	амортизация	тыс.руб.									
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	0,00				267,72	133,86	133,9	267,7	
12.4	прочие источники	тыс.руб.	33,09				27,00	13,5	13,5	27,0	
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	28,25	28,77	30,07	29,42	30,38	30,07	30,07	30,07	
	Рост тарифов	%							100,0		

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 493 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 90,4 тыс.кВт.

Госкомитетом проанализированы расходы на покупку электрической энергии исходя из показателей установленной мощности оборудования на станциях, фактического потребления электроэнергии в базовом 2012 году.

Сумма затрат на покупную электрическую энергию в размере 469,22 тыс.руб. принята со снижением на 23,78 тыс.руб. в связи с корректировкой тарифа за 1 кВт.ч, в соответствии со счет-фактурой, выставляемой Буинским отделением ОАО «Татэнергосбыт».

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 385,24 тыс.руб. при численности 4 человека.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены на уровне прогноза предприятия в соответствии со штатным расписанием и положением о премировании работников. Рост затрат по данной статье обусловлен доведением размера минимальной тарифной ставки рабочих до уровня в соответствии с Соглашением о внесении изменений в Отраслевое тарифное соглашение по организациям жилищно-коммунального хозяйства РТ.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Оператор	2	7,54	180,86
Очистка стоков	2		
Оператор	1	7,54	90,43
Слесарь ремонтник	1	9,50	113,94
Итого	4	8,03	385,24

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

В связи с 100% изношенностью канализационных сетей и оборудования системы очистки стоков, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 267,72 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 267,72 тыс.руб.

4. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 609,61 тыс.руб. Госкомитетом затраты приняты в размере 609,61 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	244,20	244,20	0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
2	Отчисления на социальное страхование	73,75	73,75	0
3	ГСМ	269,19	269,19	0
6	Охрана труда	2247	22,47	0
Итого		609,61	609,61	0

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	10,72	128,64
Водитель	1	9,63	115,56
Итого	2	10,17	244,2

5. Прочие прямые расходы

Организацией прочие прямые затраты заявлены в сумме 44,19 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 44,19 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Разработка нормативов допустимых сбросов	26,14	26,14	0
2	Аренда транспорта (трактор МТЗ)	5,62	5,62	0
3	Санитарно-химические исследования стоков	12,43	12,43	0
Итого		44,19	44,19	0

6. Общеэксплуатационные расходы

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 1448,03 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1448,03 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	869,52	869,52	0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	262,60	262,60	0
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	47,32	47,32	0
4	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	11,84	11,84	0
5	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	53,24	53,24	0
6	Услуги банка	40,04	40,04	0
7	Услуги ЕРЦ	138,07	138,07	0
8	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	25,4	25,4	0
Итого		1448,03	1448,03	0

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	17,30	207,60
Бухгалтер	1	14,70	176,40

Экономист	1	10,62	127,44
Старший инженер	1	12,25	147,00
Ведущий специалист ПТО	1	9,18	110,16
Бухгалтер-кассир	1	8,41	100,92
Итого	6	12,08	869,52

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 29% -419,93 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,20	0,19	0,19
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	3,00	3,00	3,00
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	39	42	46
	оборудование системы транспортировки стоков	%	22	24	26
	оборудование очистных сооружений	%	55	60	65
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	4	8	8
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,62	1,20	1,20
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	50	70	70
	оборудование системы очистки	%	50	70	70
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,04	1,26	1,17
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	20	23,7	20,3
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	15,7	16,14	16,7
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	14,8	11,2	11,6
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость)	Км/Чел	3,82	4,25	3,97
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	13,72	19,22	19,22

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «ЖилКомСервис» Апастовского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	30,07	30,07

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ЖилКомСервис» руководством Апастовского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «Водоканал-Сервис»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «Водоканал-Сервис» 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 решений об утверждении учетной политики с приложениями (включая утвержденный план счетов, содержащий перечень счетов и субсчетов синтетического и аналитического бухгалтерского учета);

3. копия утвержденной в установленном порядке 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;

4. 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;

5. расчет размера тарифа;

6. расчет объема оказываемых услуг, предусмотренным Федеральным законом «О водоснабжении и водоотведении», с обоснованием объемов собственного потребления воды и потерь при транспортировке воды по водопроводным сетям;

7. 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 «Водоканал-Сервис» 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 «Водоканал-Сервис» 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.

Потребителями питьевой воды ООО «Водоканал-Сервис» является население, бюджетные и прочие организации города Арска и 13 сельских поселений Арского муниципального района. Общая численность, пользующихся услугой составляет 20080 человек.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Водоканал-Сервис»	32,03	32,42

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	584,908	600,228	584,908	627,47	107,3%
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	30,90	32,23	39,52	32,87	83,2%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	18072,9	19343,85	23114,41	20624,86	89,2%

Описание схемы водоснабжения.

Город Арск обеспечивается водой из 3 единиц каптированных родников, откуда вода доставляется до водозабора по водоводу из полиэтиленовых труб протяженностью 29,2 км. Каптированные родники расположены у н.п.Купермаш, Купса, и Н.Курса. Подъем осуществляется насосами марки ЭЦВ 10-63-140, ЭЦВ 10-65-140, и ЭЦВ 8-40-150.

Подъем воды в н.п.Корса осуществляется на артезианской скважине насосом ЭЦВ 8-63-140 и по полиэтиленовым трубам соединяется с главным водоводом. В н.п.Казилино подъем воды осуществляется на 2-х артезианских скважинах, водопроводная сеть которых впоследствии также соединяется с главным водоводом.

Забранная из источников вода, по главному водоводу подается на площадку 3-его подъема. На площадке 3-его подъема имеется насосная станция, где установлено 3 насоса типа К-100-80-160. Насосы служат для поддержания давления в сетях. Через насосную станцию вода подается в водораспределительную сеть. Вся подаваемая вода соответствует требованиям СанПин21,559-96 «Питьевая вода».

В населенных пунктах сельской местности имеются 33 артскважины. Подъем воды осуществляется глубинными насосами марки ЭЦВ 6-16-40, ЭЦВ 6-10-80, ЭЦВ 6-10-140, ЭЦВ 6-16-85. Вода подается в водонапорные башни системы Рожновского, где имеются емкости объемом 15 куб.метров. Из водонапорных башен вода подается в водопроводную сеть.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз ОКК	2014г. по итогам экспертизы	2014 г. / 2013 г. %
1. Поднято воды	тыс.м^3	612,108	627,428	612,108	655,08	107
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.м^3	612,108	627,428	612,108	655,08	107
3. Потери воды	тыс.м^3	27,2	27,2	27,2	28,8	
	%	4,4	4,3	4,4	4,4	
4. Полезный отпуск воды	тыс.м^3	584,908	600,228	584,908	627,47	107,3
5. Расход на собств. нужды	тыс.м^3					
6. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.м^3	584,908	600,228	584,908	627,47	107,3
6.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.м^3	54,313	65,653	54,313	54,313	100
6.2. По группе потребителей «Население»	тыс.м^3	472,97	471,697	472,97	515,53	109
	%	81	79	81	82	
6.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.м^{3}м	57,625	62,878	57,625	57,625	100

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

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

Увеличение объемов поднятой и реализованной воды на 2014 год относительно утвержденного объема на 2013 год на 7% связано:

- с планируемым ростом потребления воды по группе «население» в связи с вводом 27 тыс.кв.м жилья в 2013 году по программе социальной ипотеки и ипотечного жилья;

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	584,91	300,12	300,12	600,23	584,91	313,73	313,73	627,47	105
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$				0,00					
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	584,91	300,12	300,12	600,23	584,91	313,73	313,73	627,47	105
2.3.1	население	тыс. $м^3$	472,97	235,85	235,85	471,70	472,97	257,77	257,77	515,53	109
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	54,31	32,83	32,83	65,65	54,31	27,16	27,16	54,31	83
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	57,62	31,44	31,44	62,88	57,62	28,81	28,81	57,62	92
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,07	0,04	0,04	0,07	0,07	0,02	0,02	0,03	46
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	20185,74	7403,39	7521,57	14924,96	18748,08	8325,82	8534,36	16860,19	112,97
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	17634,79	6455,30	6573,48	13028,79	16750,50	7217,15	7654,01	14871,16	114,14
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	6179,69	2 181,42	2 181,42	4362,84	8947,70	3632,47	3894,01	7526,49	172,51
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4326,54	2 436,93	2 436,93	4873,86	3708,72	1803,85	1904,87	3708,72	76,09
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1203,64	735,95	735,95	1471,90	1120,03	544,76	575,27	1120,03	76,09
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	647,10	56,68	56,68	113,36	647,10	323,55	323,55	647,10	570,82
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1845,16	193,82	193,82	387,64	408,57	0,00	0,00	0,00	
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	3333,87	817,91	936,09	1754,00	1849,67	878,96	921,15	1800,11	102,63
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	98,80	32,59	32,59	65,18	68,71	33,55	35,16	68,71	105,41
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2550,95	948,09	948,09	1896,17	1997,58	1108,67	880,35	1989,03	104,90
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	921,44	2209,45	2209,44	4418,89	4366,33	1845,30	1919,38	3764,68	85,20
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	921,44	2001,26	2001,25	4002,51	3927,66	1632,03	1695,87	3327,90	83,15
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00				
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	1155,57	1155,57	2311,13	1504,56	731,79	772,77	1504,56	65,10

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		348,97	348,97	697,95	454,38	221,00	233,38	454,38	65,10
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	921,44			0,00	921,44	460,72	460,72	921,44	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	278,89	278,89	557,78	587,90	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	210,01	210,01	420,02	442,93	210,48	220,58	431,06	102,63
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	7,81	7,81	15,62	16,45	8,03	8,42	16,45	105,31
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	208,19	208,19	416,38	438,66	213,27	223,51	436,78	104,90
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	21107,18	9612,84	9731,01	19343,85	23114,41	10171,12	10453,74	20624,86	106,62
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	18556,23	8456,56	8574,73	17031,29	20678,16	8849,18	9349,88	18199,06	106,86
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	6179,69	2181,42	2181,42	4362,84	8947,70	3632,47	3894,01	7526,49	172,51
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4326,54	3592,50	3592,50	7184,99	5213,28	2535,64	2677,64	5213,28	72,56
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1203,64	1084,92	1084,93	2169,85	1574,41	765,76	808,65	1574,41	72,56
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1568,54	56,68	56,68	113,36	1568,54	784,27	784,27	1568,54	1383,65
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 основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1845,16	472,71	472,71	945,42	996,47	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	3333,87	1027,92	1146,10	2174,02	2292,60	1089,44	1141,73	2231,18	102,63
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	98,80	40,40	40,40	80,80	85,16	41,58	43,58	85,16	105,39
7.2	Косвенные расходы (общеэксплуатационные)	тыс.руб.	2550,95	1156,28	1156,28	2312,55	2436,24	1321,95	1103,86	2425,81	104,90
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.									
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	3035,09								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
11	Товарная продукция	тыс.руб.	18072,09	9612,84	9731,01	19343,85	23114,41	10171,12	10453,74	20624,86	106,62
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	448,00	229,31	229,31	458,61	2595,65	498,24	498,24	996,47	
12.1	амортизация	тыс.руб.	448,00	56,68	56,68	113,35	1599,18				
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.	0,00				0,00				
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	0,00				996,47	498,24	498,24	996,47	
12.1	прочие источники	тыс.руб.	0,00	172,63	172,63	345,26	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	30,90	32,03	32,42	32,23	39,52	32,42	33,32	32,87	101,99
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								102,8	102,0	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 8947,7 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 1540,53 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята 7526,49 тыс.руб.(отклонение от прогноза организации составляет 1421,2 тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии 1540,53 тыс.кВт. в связи с корректировкой тарифа за 1 кВт.ч, в соответствии со счет-фактурой, выставляемой Приволжским отделением ОАО «Татэнергосбыт».

Рост затрат по данной статье на 72,5% связан с увеличением объема потребления электрической энергии в связи с принятием на обслуживание систем водоснабжения 13 сельских поселений Арского муниципального района и в соответствии с актом плановой документальной проверки Госкомитета от 13 марта 2013 года № 18-15/2013.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 5213,28 тыс.руб. при численности 38 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	28		3708,72
Машинист насосных установок	10	10,93	1311,6
Дежурный по перекачке	2	9,43	226,32
Водораздатчик	5	11,09	665,4
Слесарь по ремонту электрооборудования	1	10,43	125,16
Лаборант	1	9,58	114,96
Старший контролер	1	16,18	194,16
Контролер	5	13,67	820,2
Истопник	3	6,97	250,92
Транспортировка воды	10		1504,56
Электрогазосварщик	1	13,23	158,76
Слесарь АВР	8	12,7	1219,2
Обходчик ВКС	1	10,55	126,6
Итого	38	11,43	5213,28

В соответствии с актом плановой документальной проверки Госкомитета от 13 марта 2013 года № 18-15/2013 по данной статье принято снижение затрат на 27,5%.

3. Амортизация основных средств.

В соответствии с концессионным соглашением № 3 от 28.12.2012г. в отношении муниципального имущества Арского муниципального района – объектов водоснабжения, ООО «Водоканал-Сервис» обязан учитывать на

своем балансе и производить соответствующее начисление амортизация (акт плановой документальной проверки Госкомитета от 13 марта 2013 года № 18-15/2013).

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1568,54 тыс. руб. Амортизационные отчисления общество планирует использовать на установку водонапорной башни системы Рожновского н.п.Большие Верези, н.п.Казанбаш.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Подъем воды	13 784,78		12 845,92	647,10
Хлоратор лони	2,73	6,64	1,95	0,18
Течеискатель «успех»	43,78	15,00	6,57	6,57
Насос К-80-50-200	21,54	14,28	8,98	3,08
Сварочный аппарат Протва	116,20	14,28	76,08	16,60
Электоагрегат-АБП-5-230	48,42	10,00	37,53	4,84
КТП 250/10	140,00	5,00	130,08	7,00
Насос ЭЦВ 10-65-150 Купербаш	75,80	14,28	60,40	10,82
Насос ЭЦВ 10-65-150 Корса	75,80	14,28	61,36	10,83
Трансформатор 160/10 родник Казилино	230,00	5,00	218,50	11,50
КТП 160/10 родник Казилино	260,00	5,00	247,00	13,00
Насос ЭЦВ-10-650-150 родник Казилино	75,80	14,28	64,97	10,83
трансформато КТП 400 Корса-2	135,00	5,25	130,50	7,09
Автомобиль УАЗ-390944	425,80	7,54	221,77	32,10
Автомобиль УАЗ-390945	365,00	12,50	285,00	45,62
Комплект установки горизонтального бурения	1 997,85	4,12	1 914,00	82,24
КТП-160-10 Водокачка	66,15	9,17	60,08	6,06
КТП-250-10 водозабор	132,30	5,77	124,66	7,64
Трансформатор ТМ -160/10 Купербаш	59,06	5,77	55,65	3,41
Трансформатор ТМ-100 Корса	4,86	12,54	4,25	0,61
Трансформатор 100 КВА Купербаш	6,87	8,25	6,31	0,57
Трансформатор ТМ -160/10 Корса	119,58	5,41	113,12	6,47
Трансформатор 250-10 Водозабор	70,45	5,22	66,77	3,68
Здание бытовое для машинистов нас.ст. Корса	22,01	3,79	21,17	0,83
Водозабор подзем. Вод с водоводом Корса	5 118,83	3,47	4 940,99	177,84
Насос ЭЦВ 8-25-140 Корса	10,72	19,96	8,57	2,14
Здание бытовое для машинистов нас.ст. Купебаш	19,73	3,76	18,98	0,74
Водозабор подзем. Вод 3 - подъем	3 467,96	3,47	3 347,48	120,48
Электродвигатель 11 квт	7,00	13,10	6,08	0,92
Электродвигатель 11 квт	7,50	12,19	6,59	0,91

Электродвигатель 3000 об/мин	7,86	8,89	7,16	0,70
Башня БР -25 ул.ЖД	12,37	9,07	11,25	1,12
ВНБ Рожновского ул.Тукая	187,01	8,21	166,66	15,35
ВНБ Рожновского ул.Комарова	372,35	8,15	341,97	30,36
Скважина 1,2 Водокачка	67,31	3,76	64,78	2,53
Насос ЭЦВ-10-65-150 Водокачка	11,15	22,00	8,69	2,45
Транспортировка воды	16 515,20		15 594,47	921,44
Водопроводная сеть Арск	3 838,01	6,87	3 574,15	263,86
Водопроводная сеть чугунная Арск	1 873,99	10,09	1 685,03	189,00
Водопр. сеть	1 771,26	6,15	1 662,48	109,00
Водопр. сеть Банковская	47,98	3,76	46,18	1,80
Водопр .сеть Почтовая	89,05	3,94	85,54	3,51
Водопр. сеть Школьная	44,29	3,94	42,54	1,75
Водопр. сеть Горького	66,19	3,94	63,58	2,61
Водопр. сеть Вокзальная, Трудовая	448,26	3,85	431,00	17,26
Водопр. сеть Коммуны -350 м ЖД	34,97	4,12	33,52	1,44
Водовод с водопроводом Арск 0,35 км.	3 491,16	4,67	3 327,95	163,21
Водопр. сеть Южной части Арска	851,63	3,52	821,97	30,00
Водопр. сеть Южной части Арска 2,3 очередь п.	3 958,42	3,49	3 820,54	138,00

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

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 996,47 тыс.руб.

Госкомитетом затраты по данной статье не приняты, т.к. данные виды работ целесообразно проводить за счет средств начисленной амортизации.

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 2292,6 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2231,18 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 61,42 тыс.руб. Объемы потребления горюче-смазочных материалов приняты на уровне фактического потребления в базовом периоде.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	819,07	819,07	0
2	Отчисления на социальное страхование	247,36	247,36	0
3	ГСМ	881,13	819,71	-61,42
4	Охрана труда	91,64	91,64	0
5	Договорные услуги: -по программе производственного контроля: микробиологические и санитарно-химические исследования воды с артезианских скважин и из распределительной сети, проводимые «Центром гигиены и эпидемиологии РТ» (№1 от 09.01.2013);	253,40	253,40	0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
	-разработка проекта НДС ООО «Экополис» №106 от 18.01.2013			
Итого		2292,6	2231,18	61,42

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	18,04	432,96
Водитель	2	16,09	386,11
Итого	4	17,06	819,07

5. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие прямые затраты заявлены в сумме 85,16 тыс.руб. на оплату налога за пользование водными объектами. Госкомитетом приняты затраты в размере 85,16 тыс.руб.

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 3806,63 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 3790,32 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1 409,34	1 409,34	0
2	Отчисления на социальное страхование	425,62	425,62	0
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	134,13	134,13	0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	149,19	149,19	0
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	119,40	103,09	-10,31
6	Транспортные расходы	538,02	538,02	0
7	Услуги ЕРЦ	447,95	447,95	0
8	Охрана вневедомственная	101,86	101,86	0
9	Подготовка кадров	64,83	64,83	0
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	197,52	197,52	0
11	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	66,25	66,25	0
12	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	62,70	62,70	0
13	Страхование имущества	18,42	18,42	0
14	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	71,40	71,40	0
Итого		3806,63	3790,32	-10,31

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	24,05	288,6

Гл. инженер	1	21,64	259,68
Главный бухгалтер	1	19,10	229,2
Экономист	1	15,27	183,24
Бухгалтер	1,5	15,27	274,86
Юрист	1	14,48	173,76
Итого	6,5	18,07	1409,34

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике принятой приказом №1 от 29.12.2012 данные расходы распределяются прямо пропорционально фонду оплаты труда ОПП. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 64% - 2425,81 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	4,4	4,3	4,4
	Коэффициент потерь	куб.м/км	267,98	269,84	267,98
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	23,54	23,68	23,54
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0	0	0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.			
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	75	88	57
	оборудование водозаборов	%	75	88	57
	оборудование системы очистки	%	0	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	75	88	57
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	7	7	7
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	7	7	7
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	100	100	100
	оборудование водозаборов	%	100	100	100
	оборудование системы очистки воды	%	100	100	100
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	2,52	1,34	2.35
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	29,3	22,55	36,5
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	20,5	37,14	26,3

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	7,4	0,59	7,6
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	8,74	4,89	0
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0,6	15,23	0,68
	Фондоемкость	Доли ед.	1,67	0,06	1,47
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	2,67	1,83	2,67
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	15,39	11,41	16.51

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «Водоканал-Сервис» Арского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	32,42	33,32

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Водоканал-Сервис» и руководством Арского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «Водоканал-Сервис»** 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 ООО «Водоканал-Сервис» были представлены следующие документы:

1. 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. 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;

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.

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

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 «Водоканал-Сервис» 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 «Водоканал-Сервис» на регулируемый период использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

ООО «Водоканал-Сервис» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Арского сельского поселения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Водоканал-Сервис»	38,52	40,44

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропущено сточных вод	тыс. куб.м.	311,76	246,2	311,76	311,76	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	38,52	39,48	38,47	38	98,8

3	Товарная продукция	тыс.руб.	12 009,02	9 720,22	11 992,21	11 846,88	98,8

Описание схемы водоотведения.

Очистные сооружения включают в себя следующие основные сооружения и оборудование: канализационная насосная станция (КНС),блок приемной камеры и ручной решетки, резервуар для очистки сточных вод (аэротенк) с расположенным в нем песколовкой-первичным отстойником и вторичным отстойником, контактные резервуары, блок фильтров, воздуходувки, песковые площадки, иловые площадки, хлораторная , производственно-бытовое здание, газовая котельная, счетчик ультразвуковой ДНЕПР 7.

Механическая очистка сточной воды.

Бытовые и производственные сточные воды по самотечному коллектору общей протяженностью 35,9 км, включающие в себя 4,9 км напорных трубопроводов с шестью насосными станциями мощностью 98 м3/час, поступают в канализационную насосную станцию (КНС). КНС имеет подземную часть, запроектированная на глубину заложения подводящего коллектора 4м. Подземная часть разделена на два отсека, в одном отсеке расположен приемный резервуар объемом 50м, в другом машинный зал. В машинном зале размещены основные фекальные насосы СМ-100-65-200 с электродвигателями и необходимая арматура. Подводящий трубопровод оборудован решеткой для задержания мусора, состоящий из наклонно установленных параллельных, металлических стержней, укрепленных на металлической раме. В каждую смену необходимо снимать задержанный на ней мусор и отбросы.

Сточные воды от насосной станции по напорному трубопроводу поступают на очистные сооружения, в приемную камеру ручных решеток . Учет поступающей сточной воды ведется расходомером-счетчиком ультразвуковым ДНЕПР-7 . Ручные решетки служат для задержания, путем процеживания крупных загрязняющих веществ - отбросов из сточных вод (текстиль, бумага, кухонные отходы и др.) Мелкие фракции отбросов вместе с потоком сточной воды проходит через щелевые отверстия на выход из решетки. Крупные фракции отбросов задерживаются на перемычках между щелевыми отверстиями, после чего обслуживающий персонал производит сбор задержанного мусора и по мусоропроводу направляют в контейнер.

После этого стоки поступают в распределительную камеру, из которой по самотечным трубопроводам направляются в резервуары для очистки сточных вод.

Резервуар включает в себя песколовку, аэротенк и вторичный отстойник.

Сточная вода, очищенная от твердых, минеральных примесей по трубопроводу направляется вглубь, в центральную часть аэротенка на биологическую очистку.

Биологическая очистка сточных вод.

Биологическая очистка сточных вод осуществляется в аэротенке-смесителе. Сточная вода поступает из песколовки через выпускную трубу, проведенную в центр аэротенка. Рабочая глубина аэротенка принята равно 6 м

из условия наиболее полного использования объема стального типового резервуара. Аэротенк оборудован системой мелкопузырчатой аэрации, обеспечивающей насыщение иловой смеси кислородом воздуха и ее активное перемешивание при использовании воздуходувок. Также аэротенк оснащен оснасткой из бионосителей на жесткой полиэтиленовой (каркасной) основе, способствующий удержанию активного ила в системе, увеличению стабильности процесса очистки, снижению выноса взвешенных веществ из вторичных отстойников, сокращению потерь активного ила, создавая условия для его накопления в системе. Блочная загрузка занимает кольцевое пространство между внутренней стенкой резервуара и наружной стенкой вторичного отстойника

В аэротенке очистка сточных вод осуществляется за счет биологического окисления в аэробных условиях органических загрязнений стоков. Биологическое окисление осуществляется сообществом микроорганизмов, биоценозом (активный ил), включающий множество различных бактерий, простейших и ряд более высокоорганизованных организмов-водорослей, грибов и т.д.

Поддержание оптимального количества активного ила осуществляется своевременным удалением избыточного ила. После биологической очистки в аэротенке сточная вода вместе с активным илом поступает во вторичный отстойник, расположенный по центру аэротенка. Здесь происходит отстаивание активного ила и выпуск осветленной сточной воды на следующий этап очистки.

Работа вторичных отстойников.

Вторичный отстойник предназначается для отделения активного ила из сточной воды поступающий из аэрационной части. В данном проекте вторичный отстойник расположен в центре аэротенка, сточная вода после биологической очистки поступает в отстойник путем перелива через край по всему периметру (периферийный впуск). Отстоянная вода из водосборных лотков поступает по самотечному трубопроводу в контактный резервуар или в случае необходимости дополнительной очистки, на блок фильтров.

Блок фильтров.

После биологической очистки сточная вода направляется на барабанные фильтры. Фильтры механической очистки воды являются эффективными и надежными при удалении мелких твердых частиц и органических веществ из различного типа жидкостей. Барабанные фильтры являются механическими и самоочищающимися. Вода или обрабатываемый поток жидкости подается на внутреннюю часть барабана. Под воздействием сил гравитации вода проходит через фильтровальный экран барабана. Разница уровней воды внутри/снаружи барабана обеспечивает процесс фильтрации. Твердые частицы оседают на стенках фильтровального экрана и поднимаются путем вращения барабана к месту промывки. Вращение может быть прерывистым или постоянным, в зависимости от типа регулирования. Вода из промывочных форсунок под давлением попадает на внешнюю сторону экрана. Весь загрязняющий материал вымывается и попадает на шламовый поддон. Из шламового поддона он вымывается наружу водой под действием сил гравитации.

После барабанных фильтров сточная вода поступает на скорые фильтры с песчано-гравийной загрузкой типа БФС.06.00 . Фильтр представляет собой прямоугольные емкости наполненные песчано-гравийной загрузкой. Сточная вода поступает сверху по лоткам, проходит загрузку и собирается в нижней части. Для промывки фильтров существует промывочная система. Фильтры оборудованы регулировочными задвижками .

При глубокой очистке сточных вод от органических загрязнений на зернах загрузки фильтров образуется биологическая пленка из полисахаридов и бактериального ила, способствующая очищению сточной воды. Для более глубокого удаления органических загрязнений и насыщения воды кислородом предусматривается введение сжатого воздуха в толщу фильтрующей загрузки. При снижении эффективности очистки фильтры следует промывать. Промывка осуществляется исходной промывной водой. Грязная промывная вода отводится в резервуар грязной промывной воды, который является усреднителем расхода, чтобы уменьшить залповый сброс промывной воды.

Обеззараживание сточных вод (химическая очистка).

Обеззараживание биологически очищенных сточных вод предусмотрено на ультрафиолетовых (УФ) установке типа ОС-7А-8-1-100. Принцип работы установки основан на бактерицидном действии ультрафиолета на микроорганизмы.

После глубокой очистки вода проходит через камеру обеззараживания, где происходит УФ облучение.

При обеззараживание сточной воды хлорированием основное технологическое требование сводится к тому, что бы в обеззараживаемой воде концентрация активного хлора сохранялось не менее 1,5 мг/л . Для обеззараживания сточных вод, используется водный раствор гипохлорита кальция или хлорная известь приготовляемый в хлораторной . Смешение раствора со сточной водой проводится в трубопроводе по пути до контактных резервуаров за счет турбулентности потоков.

Очищенная и продезинфицированная вода из контактных резервуаров по самотечному трубопроводу сбрасывается в реку Казанка.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед.изм.	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. Утв.
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс.куб.м	311,76	246,2	311,76	126,6
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб. м	48,41	57,638	48,41	84
1.2 По группе потребителей «Население»	тыс.куб. м	120,82	89,185	120,82	135,5
	%	39	36	39	
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб. м	142,528	99,373	142,528	146,4
2. Пропущено сточных вод через собственные очистные сооружения	тыс.куб. м	311,76	246,2	311,76	126,6

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

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

Увеличение объемов принятых сточных вод на 2014 год относительно утвержденного объема на 2013 год на 26,6% связано:

- с присоединением новых абонентов по категории «население»;
- с изменением объемов и ассортимента выпускаемой продукции Арским молкомбинатом и показаниями приборов учета фактического потребления воды в базовом периоде.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х		х							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	311,76	123,10	123,10	246,20	311,76	155,88	155,88	311,76	126,63
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. $м^3$						0	0	0	
2.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	311,76	123,10	123,10	246,20	311,76	155,88	155,88	311,76	126,63
	население	тыс. $м^3$	120,82	44,59	44,59	89,19	120,82	60,41	60,41	120,82	135,47
	бюджетные организации	тыс. $м^3$	48,41	28,82	28,82	57,64	48,41	24,21	24,21	48,41	83,99
	прочие потребители	тыс. $м^3$	142,53	49,69	49,69	99,37	142,53	71,26	71,26	142,53	143,43
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.$м^3$/час	0,04			0,04	0,04	0,02	0,02	0,04	100,00
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1687,00	777,58	777,58	1555,17	2692,42	1281,81	1356,50	2638,31	169,65
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1687,00	777,58	777,58	1555,17	2692,42	1281,81	1356,50	2638,31	169,65
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	428,82	544,82	544,82	1089,64	1 506,47	700,95	751,42	1452,36	133,29
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	827,52	115,07	115,07	230,14	242,79	118,09	124,70	242,79	105,50
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	226,62	34,75	34,75	69,50	73,32	35,66	37,66	73,32	105,50
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	204,04			0,00	204,04	102,02	102,02	204,04	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	0,00			0,00	446,30	217,92	228,38	446,30	
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	82,94	82,94	165,89	184,15	89,92	94,23	184,15	111,01
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00			0,00	35,35	17,26	18,09	35,35	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	10321,29	3964,23	4200,83	8165,06	9299,79	4641,62	4566,95	9208,57	112,78
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7981,07	3313,82	3550,42	6864,24	7929,40	3975,36	3868,70	7844,06	114,27
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	19,86	48,99	48,99	97,97	130,8	63,85	66,91	130,76	133,47
5.1.2	затраты на покупную	тыс.руб.	1 573,55	1 060,70	1 060,70	2121,39	2376,0	1105,51	1185,11	2290,61	107,98

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
	электрическую энергию,										
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2 980,32	1 096,96	1 096,96	2193,93	2314,6	1125,77	1188,82	2314,59	105,50
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	816,18	331,28	331,28	662,57	699,0	339,99	359,02	699,01	105,50
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	261,20	22,25	22,25	44,50	261,2	130,59	130,59	261,19	586,93
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	734,97	81,79	81,79	163,58	172,4	84,19	88,23	172,41	105,40
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1 290,00	671,85	908,45	1580,30	1657,4	970,13	687,24	1657,37	104,88
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	305,00			0,00	318,1	155,33	162,79	318,12	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2 340,22	650,41	650,41	1300,82	1370,4	666,27	698,25	1364,52	104,90
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	12008,29	4741,81	4978,41	9720,22	11992,21	5923,44	5923,45	11846,88	121,88
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	9668,07	4091,40	4328,00	8419,40	10621,82	5257,17	5225,20	10482,37	124,50
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	19,86	48,99	48,99	97,97	130,76	63,85	66,91	130,76	133,47
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	2002,37	1605,52	1605,52	3211,03	3882,43	1806,46	1936,52	3742,98	116,57
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3807,84	1212,03	1212,03	2424,07	2557,38	1243,86	1313,52	2557,38	105,50
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1042,80	366,03	366,03	732,07	772,33	375,65	396,68	772,33	105,50
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	465,23	22,25	22,25	44,50	465,22	232,61	232,61	465,22	1045,44
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	734,97	81,79	81,79	163,58	618,71	302,11	316,61	618,71	378,23
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1290,00	754,79	991,39	1746,19	1841,52	1060,05	781,47	1841,52	105,46
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	305,00	0,00	0,00	0,00	353,47	172,59	180,88	353,47	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2340,22	650,41	650,41	1300,82	1370,39	666,27	698,25	1364,52	104,90

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	0,73								
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	12009,02	4741,81	4978,41	9720,22	11992,21	5923,44	5923,45	11846,88	121,88
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	465,23	164,54	164,54	329,07	1463,61	731,81	731,81	1463,61	444,77
12.1	амортизация	тыс.руб.	465,23	22,25	22,25	44,50	599,35	299,68	299,68	599,35	1346,85
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.					618,71	309,36	309,36	618,71	
12.4	прочие источники	тыс.руб.		142,29	142,29	284,57	245,55	122,78	122,78	245,55	86,29
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	38,52	38,52	40,44	39,48	38,47	38,00	38,00	38,00	
	Рост тарифов	%							100,0		

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на материалы. Химические реагенты.

Для обеззараживания стоков применяется гипохлорит кальция. Удельная норма расхода 0,01 кг на 1 тыс.м^3 При обеззараживании 311,76 тыс.м ^{3} затраты по данной статье составляют 130,76 тыс.руб. Госкомитетом затраты на химреагенты учтены на уровне прогноза предприятия.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 3882,43 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 688,49 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята 3742,98 тыс.руб.(отклонение от прогноза организации составляет 139,45 тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии 688,49 тыс.кВт.

Рост затрат по данной статье на 16,6% связан с увеличением объема потребления электрической энергии в связи с увеличением объема принятых сточных вод относительно утвержденного объема на 2013 год на 27%.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 2557,38 тыс.руб. при численности 21 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.)
Прием и транспортирование стоков	2		
Обходчик канализационных сетей	1	10,31	123,69
Электрогазосварщик	1	9,93	119,11
Очистка стоков	19		
Машинист насосной установки	9	10,07	1087,04
Оператор	6	9,98	718,63
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	3	9,98	359,31
Слесарь-электрик	1	12,47	149,60
Итого	21	10,15	2557,38

4. Амортизация основных средств.

В соответствии с концессионным соглашением № 3 от 28.12.2012г. в отношении муниципального имущества Арского муниципального района – объектов водоснабжения, ООО «Водоканал-Сервис» обязан учитывать на своем балансе и производить соответствующее начисление амортизация (акт плановой документальной проверки Госкомитета от 13 марта 2013 года № 18-15/2013).

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 465,22 тыс. руб. Амортизационные отчисления общество планирует использовать на установку КНС на ул. Пушкина.

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации	Остаточная стоимость	Годовая сумма

		(%)		амортизации
Прием и транспортировка стоков	2 359,21		2 342,78	204,04
Насос НПК КНС ул. Мостовая	21,20	14,29	4,55	3,03
Канал. сеть	294,59	20,62	233,83	60,76
Канал. сеть М. Горького	69,00	6,79	64,32	4,68
Канал. сеть Банковская 18,31,33	277,90	6,42	260,07	17,83
Канал. сеть Мостовая Строителей	337,12	6,87	313,94	23,18
Канал. сеть 40-лет Победы	25,81	55,34	211,53	14,28
Канал. сеть Исхаки	337,64	6,99	314,58	23,60
Канал. сеть Г.Камал	205,86	6,32	192,84	13,02
Канал. сеть ул.Банковская	83,59	6,32	78,30	5,29
Кан. сети Южной части Арска	157,28	3,48	151,80	5,48
КНС Мостовая	346,06	4,49	330,52	15,54
Насос КМ -100-65-200 КНС Кр. Слобода	0,74	9,62	0,74	0,68
Насос ГНОМ 25-20 КНС Мостовая	9,26	22,92	7,14	2,12
Насосный агрегат КМ-65-10-125 КНС Кр. Слобода	8,22	12,17	7,22	1,00
Двигатель асинхром АИР 180 30квт.	4,56	7,33	4,23	0,33
Электродвигатель КНС 30 квт.	16,67	7,33	15,45	1,22
Трансформатор ТМ-160/10 КНС	44,81	7,79	41,32	3,49
КТП -400 КВА КНС Кр. Слобода	118,90	7,15	110,40	8,50
Очистка стоков	3 103,58		2 700,74	261,19
Счетчик с эл. корректором	39,18	14,28	8,88	5,59
Насос К-80-50-200	21,54	14,28	5,09	3,08
Сварочный аппарат	136,00	9,97	73,71	13,56
Раходомер Днепр-7	44,28	14,28	17,40	6,32
Электродвигатель	128,70	10,00	81,51	12,87
Автомашина КАМАЗ АСМ	880,00	9,58	795,71	84,29
Очистные сооружения	1 511,47	4,23	1 447,60	63,87
Электродвигатель 300 об/мин	8,60	12,37	7,54	1,06
Трубокомпрессор ТВ-80/1	33,42	9,67	2,79	30,63
Электродвигатель АНУ Р-200 квт	11,58	9,66	0,97	10,61
Дозировочный насос НД-1,0 160/25	12,15	20,72	9,63	2,52
Вентилятор ВР-300-45-4	9,28	17,69	7,64	1,64
Шкаф сушильный ШС-80-01 СПУ	12,10	8,66	2,34	9,76
Насос БОС ЭЦВ-6-10-140	4,75	21,05	3,75	1,00
КТП-400/10 БОС	153,56	5,77	144,69	8,87
Трансформатор Т-84/400/100	97,00	5,68	91,49	5,51

5. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

В связи с 100% изношенностью канализационных сетей и оборудования системы очистки стоков, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 618,71 тыс.руб.:

- техническое обслуживание - 172,41 тыс.руб.;

- ремонт канализационных сетей по ул. Банковская в соответствии с локальным сметным расчетом – 446,3 тыс.руб.

Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 618,71 тыс.руб.

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 1841,52 тыс.руб. Госкомитетом затраты приняты на уровне заявленных.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	834,32	834,32	0
2	Отчисления на социальное страхование	251,97	251,97	0
3	ГСМ	575,18	575,18	0
4	Охрана труда	49,79	49,79	0
5	Договорные услуги(микробиологические и санитарно-химические исследования)	130,26	130,26	
Итого		1841,52	1841,52	0

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	13,88	166,53
Водитель	1	12,34	148,09
Инженер химик	1	11,28	135,31
Инженер технолог	1	13,10	157,14
Машинист котельной	2	9,47	227,24
Итого	6	11,59	834,32

7. Прочие прямые расходы.

Организацией затраты на покупку природного газа для отопления БОС заявлены в сумме 353,47 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты на уровне заявленных.

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 3806,63 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 3790,32 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1 409,34	1 409,34	0
2	Отчисления на социальное страхование	425,62	425,62	0
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	134,13	134,13	0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	149,19	149,19	0
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	119,40	103,09	-10,31
6	Транспортные расходы	538,02	538,02	0
7	Услуги ЕРЦ	447,95	447,95	0
8	Охрана вневедомственная	101,86	101,86	0
9	Подготовка кадров	64,83	64,83	0
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	197,52	197,52	0
11	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	66,25	66,25	0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
12	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	62,70	62,70	0
13	Страхование имущества	18,42	18,42	0
14	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	71,40	71,40	0
Итого		3806,63	3790,32	-10,31

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	24,05	288,6
Гл. инженер	1	21,64	259,68
Главный бухгалтер	1	19,10	229,2
Экономист	1	15,27	183,24
Бухгалтер	1,5	15,27	274,86
Юрист	1	14,48	173,76
Итого	6,5	18,07	1409,34

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике принятой приказом №1 от 29.12.2012 данные расходы распределяются прямо пропорционально фонду оплаты труда ОПП. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 36% - 1364,52 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Водоканал-Сервис»

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
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:	%	67	83	100
	оборудование системы транспортировки стоков	%	67	83	100
	оборудование очистных сооружений	%	67	83	100
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	13	14	13
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	5,1	5,1	5,1
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	100	100	100
	оборудование системы очистки стоков	%	100	100	100

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	2,5	2,59	2,21
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	16,67	33	31,59
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	31,71	24,94	21,59
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	3,87	0,46	3,93
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,12	1,68	5,22
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	2,2	25,96	2,17
	Фондоемкость	Доли ед.	0,45	0,04	0,46
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	1,83	1,71	1,83
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	14,85	11,72	14,85

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «Водоканал-Сервис» Арского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	38,00	38,00

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Водоканал-Сервис» руководством Арского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «Жилкомплекс-ТМ»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 2014 год 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 (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 «Жилкомплекс-ТМ» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 25.10.2013 № 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 ООО «Жилкомплекс-ТМ» на 2014 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.

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

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 12.07.2013 № 10-24/кс:

Район/организация	с 12 июля до 31 декабря 2013 года
ООО «Жилкомплекс-ТМ», руб/куб.м. (применяют УСН)	17,26

№	Наименование	Ед.изм.	Утверждено	Прогноз	По итогам	Отклонение

п/п	показателя		на 2013г.	организации на 2014г.	экспертизы Госкомитета	от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	35,80	42,53	42,53	100,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	17,26	18,16	17,59	96,8
3	Товарная продукция	тыс.руб.	617,72	772,47	748,16	96,8

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	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	35,8	42,53	118,8
1.1.Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м			
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	35,8	42,53	118,8
2.1. Потери воды	тыс.куб.м			
	%			
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м			
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	35,80	42,53	118,8
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м			
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	35,80	42,53	118,8
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	1,51	0,54	35,7
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	34,29	41,99	122,4
	%	95,8	98,7	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,00	0,00	

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Жилкомплекс-ТМ» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. Рост объема воды по группе потребителей «Население» обусловлено вводом в строй жилого дома по ул. Луговая.

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	x	x	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$		17,90	17,90	35,80	35,80	21,27	21,27	42,53	118,52
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$		17,90	17,90	35,80	35,80	21,27	21,27	42,53	118,82
2.1.1	население	тыс. $м^3$		17,13	17,13	34,29	34,29	21,00	21,00	41,99	122,49
2.1.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$		0,77	0,77	1,51	1,51	0,27	0,27	0,54	35,50
2.1.3	прочие потребители	тыс. $м^3$		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/ч									
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.		242,24	242,24	484,46	641,77	303,89	315,25	619,13	127,8
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.		190,78	190,78	381,54	534,34	252,30	261,08	513,38	134,7
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		59,95	59,95	119,89	279,95	128,87	132,74	261,62	219,3
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		89,16	89,16	178,32	188,28	91,59	95,25	186,84	104,78
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда	тыс.руб.		27,29	27,29	54,57	57,61	27,66	28,77	56,42	103,39
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		1,29	1,29	2,59	2,59	1,30	1,30	2,59	100,00
4.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс.руб.		7,61	7,61	15,22					
4.1.6	цеховые расходы	тыс.руб.		1,00	1,00	2,00					
4.1.7	Прочие прямые расходы	тыс.руб.		4,48	4,48	8,95	5,91	2,88	3,03	5,91	66,07
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.		51,46	51,46	102,92	107,43	51,59	54,17	105,76	102,76
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.		1,37	1,37	2,74	0,70	0,34	0,36	0,70	25,49
5.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.		1,37	1,37	2,74	0,70	0,34	0,36	0,70	25,49
6	Транспортирование воды (РТВ)	тыс.руб.		56,95	56,95	113,86	113,34	54,57	57,10	111,67	98,07
6.1.1	Цеховые расходы	тыс.руб.		1,00	1,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.2	Прочие прямые расходы	тыс.руб.		4,48	4,48	8,95	5,91	2,96	2,96	5,91	54,00
6.1.3	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.		51,47	51,47	102,92	107,43	51,61	54,14	105,76	102,76
7	Расходы на весь технологический процесс -	тыс.руб.		300,56	300,56	601,06	755,81	358,80	372,70	731,50	121,70
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.		197,63	197,63	395,23	540,95	255,60	264,39	519,98	131,57
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.		1,37	1,37	2,74	0,70	0,34	0,36	0,70	25,49

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		59,95	59,95	119,89	279,95	128,87	132,74	261,62	218,21
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		89,16	89,16	178,32	188,28	91,59	95,25	186,84	104,78
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда	тыс.руб.		27,29	27,29	54,57	57,61	27,66	28,77	56,42	103,39
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		1,29	1,29	2,59	2,59	1,30	1,30	2,59	100,00
7.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс.руб.		7,61	7,61	15,22					
7.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.		2,00	2,00	4,00					
7.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.		8,96	8,96	17,89	11,82	5,84	5,98	11,82	66,07
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.		102,93	102,93	205,83	214,86	103,20	108,31	211,51	102,76
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		8,33	8,33	16,66	16,66	8,33	8,33	16,66	100,00
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.		8,33	8,33	16,66	16,66	8,33	8,33	16,66	100,0
9	Товарная продукция	тыс.руб.		308,89	308,89	617,72	772,47	367,13	381,03	748,16	121,12
10	Среднеотпускной тариф	руб/м^3		17,26	17,26	17,26	18,16	17,26	17,92	17,59	101,94
	Рост тарифа	%					105,2			101,9	

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

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 0,70 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 279,95 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 57,25 тыс. кВт.ч.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 53,50 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 261,62 тыс.руб. Общий рост по данной статье вызван установкой дополнительного подкачивающего насоса для поддержания давления воды в новом доме по ул.Луговая.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 1 человек, с расходами на оплату труда в размере 845,40 тыс.руб., в т.ч.

Профессия	Регулируемый период		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник оборудования	1	15,57	186,84
Итого:	1		186,84

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

4. Амортизация основных средств производственного назначения.

На балансе общества стоит водозаборный узел. Балансовая стоимость которого составляет 25,50 тыс.руб. Начисляемая амортизация в размере 2,59 тыс.руб. направляется на текущее обслуживание узла.

5. Прочие прямые расходы.

Приняты затраты на проведение физико-химического и микробиологического исследования качества воды в сумме 11,82 тыс.руб. Договор №254 от 24.12.2011г. с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан».

6. Общеэксплуатационные расходы

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	487,78	484,13	99,2
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	149,26	148,14	99,2
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	14,00	14,00	100,0
4	Транспортные расходы	38,00	42,00	110,0
5	Услуги банка	7,43	7,43	100,0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	28,10	24,00	85,0
7	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	3,87	3,87	100,0
8	Услуги договорные (организация электронного документооборота)	14,50	14,50	100,0
9	Аренда зданий (договор №72 от 1 апреля 2013г. с ОАО «Татметалл»)	71,13	71,13	100,0
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	8,31	8,31	100,0
Итого		826,38	813,51	98,4

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
директор	1	21,22	254,64
бухгалтер	1	13,36	160,32
экономист	0,1	5,24	6,29
бухгалтер по договору	1	5,24	62,88
Итого	3,1		484,13

Предприятие оказывает услуги, водоснабжения и обслуживания жилого фонда. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 26% - 211,51 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.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	0,00	0,00
	Коэффициент потерь	куб.м/км	77,04	83,99

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	445,00	500,00
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	29	20
	оборудование водозаборов	%	33	35
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	25	5
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0	0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,00	0,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	19,2	34,9
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	28,8	24,8
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	4,1	4,0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,4	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,83	0,83
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	35,8	42,5

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ООО «Жилкомплекс-ТМ» (организация применяет УСН)	17,26	17,92

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

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «Куркачинские сети»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 2014 год ООО «Куркачинские сети» 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 «Куркачинские сети» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 114.

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 «Куркачинские сети» на 2014 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.

ООО «Куркачинские сети» оказывает услуги водоснабжения в Куркачинском, Мульминском, Шапшинском, Ямашурминском, сельских поселениях Высокогорского муниципального района. Источником воды являются подземные воды. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 26.10.2012 № 10-26/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Куркачинские сети», руб/куб.м. (применяют УСН)	20,65	21,88

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	123,97	123,97	123,97	100
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./ куб.м.	21,26	23,46	21,98	103,3
3	Товарная продукция	тыс.руб.	2 635,50	2 908,74	2 725,30	103,3

Описание схемы водоснабжения ООО «Куркачинские сети».

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки ЭЦВ-6,8 д.Ямашурма в кол-ве 2 шт., глубинные насосы марки ЭЦВ-6,8 д.Мульма в кол-ве 2 шт., глубинные насосы марки ЭЦВ-6,8 д.Сосмаги в кол-ве 1 шт., глубинные насосы марки ЭЦВ-6,8 д.Шапши в кол-ве 1 шт., глубинные насосы марки ЭЦВ-6,8 д.Красный Восток в кол-ве 1 шт., глубинные насосы марки ЭЦВ-6,8 пос.ж.д.ст.Куркачи в кол-ве 2 шт. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 17 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	131,97	131,97	100
1.2.Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	3,0	3,0	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м			
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	5,0	5,0	100
	%	3,8	3,8	100
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м			
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	123,97	123,97	100
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м			
2.3.2. Отпуск воды по категориям	тыс.куб.м	123,97	123,97	100

потребителей всего, в том числе:				
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	13,49	13,49	100
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	109,55	109,55	100
	%	88,3	88,3	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,93	0,93	100

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

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x	x	x	x	x			x	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	61,98	61,99	123,97	123,97			123,97	100,0
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	61,98	61,99	123,97	123,97	61,98	61,99	123,97	100,0
2.1.1	население	тыс. $м^3$	54,77	54,77	109,55	109,55	54,77	54,77	109,55	100,0
2.1.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	6,75	6,75	13,49	13,49	6,75	6,75	13,49	100,0
2.1.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	0,46	0,47	0,93	0,93	0,46	0,47	0,93	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час			0,01	0,01			0,01	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1 060,85	1 125,41	2 186,25	2 687,47	1 248,94	1 261,49	2 510,43	114,8
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	791,85	791,85	1 583,70	2 044,42	945,73	946,16	1 891,89	119,5
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	358,39	358,38	716,77	886,85	383,83	383,83	767,66	107,10
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	156,00	156,00	312,00	384,00	163,20	163,20	326,40	104,62
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	47,11	47,11	94,22	115,97	49,29	49,29	98,57	104,62
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	60,00	60,00	120,00	120,00	60,00	60,00	120,00	100,0
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	150,00	150,00	300,00	374,00	200,0	200,0	400,00	133,33
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	20,35	20,36	40,71	163,60	80,79	80,79	161,58	396,94
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс.руб.			0,00	0,00	8,63	9,05	17,68	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	269,00	333,56	602,56	643,05	303,21	315,33	618,54	102,65
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	3,63	3,63	7,26	7,26	3,55	3,72	7,26	100,0
5.1	Материалы (химические реагенты)		3,63	3,63	7,26	7,26	3,55	3,72	7,26	100,0
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	20,35	20,36	40,71	163,60	89,63	89,63	179,26	440,37
6.1	цеховые расходы	тыс.руб.	20,35	20,36	40,71	163,60	80,79	80,79	161,58	396,94
6.1.1	Прочие прямые расходы	тыс.руб.			0,00	0,00	8,84	8,84	17,68	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1 084,83	1 149,40	2 234,22	2 858,34	1 342,12	1 354,84	2 696,95	120,71
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	815,83	815,84	1 631,67	2 215,29	1 038,91	1 039,51	2 078,41	127,38
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	3,63	3,63	7,26	7,26	3,55	3,72	7,26	100,00
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	358,39	358,38	716,77	886,85	383,83	383,83	767,66	107,10
7.1.3	расходы на оплату труда основного	тыс.руб.	156,00	156,00	312,00	384,00	163,20	163,20	326,40	104,62

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
	производственного персонала									
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	47,11	47,11	94,22	115,97	49,29	49,29	98,57	104,62
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	60,00	60,00	120,00	120,00	60,00	60,00	120,00	100,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	150,00	150,00	300,00	374,00	200,0	200,0	400,00	133,33
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	40,70	40,72	81,41	327,21	161,58	161,58	323,16	396,94
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	17,47	17,89	35,36	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	269,00	333,56	602,56	643,05	303,21	315,33	618,54	102,65
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	195,00	207,00	401,28	50,40	14,18	14,18	28,35	7,6
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	195,00	207,00	401,28	50,40	14,18	14,18	28,35	7,6
9	Товарная продукция	тыс.руб.	1 279,83	1 356,40	2 635,50	2 908,74	1 356,29	1 369,02	2 725,30	103,41
10	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	20,65	21,88	21,26	23,46	21,88	22,09	21,98	103,41
	Рост тарифа	%								

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

1. Материалы (химические реагенты).

Для обеспечения соответствия питьевого качества воды требованиям нормативных документов емкости для хранения воды обрабатываются специальными реагентами.

Основными поставщиками хлорная известь является ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии РТ».

По расчётам на 2014 год затраты на реагенты для очистки емкостей составят 7,26 тыс. руб.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 886,85 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 137,0 тыс. кВт.ч.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 137,0 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 767,66 тыс.руб.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 4 человека, с расходами на оплату труда в размере 326,40 тыс.руб., в т.ч.

Профессия	Регулируемый период		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Подъем воды			
Машинист насосной установки	4	6,8	326,4
Итого:	4		326,40

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

3. Аренда основного оборудования.

Общество арендует основное оборудование у ОАО «Куркачинские коммунальные сети» (основание – Договор аренды б/н от 26.07.2012, договор пролонгирован на 2013 год). ОАО «Куркачинские коммунальные сети» в настоящий момент проходят процедуру ликвидации. договор заключен от имени председателя ликвидационной комиссии. Общая сумма аренды составляет 120,00 тыс.руб.

Аренда принята на уровне предыдущего года.

4. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования подразделений, сетей водопровода.

В 2014 году организацией запланированы следующие мероприятия: ремонт водопровода с заменой участков труб ж.д.с. Куркачи,ул. Гагарина, замена насоса на водозаборе.

Общая сумма принята Госкомитетом с учетом 100% износа коммунальной инфраструктуры. Организация также планирует привлекать спецтранспорт (кран, экскаватор) для проведения аварийных работ. Таким образом, затраты по данной статье составят 400,0 тыс. руб.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 323,16 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 4,05 тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	186,00	186,60	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	56,17	56,35	100,0
3	ГСМ	70,04	65,21	92,8
4	Электроэнергия на цеховые расходы			
5	Коммунальные платежи			
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	15,00	15,00	100,0
7	Договорные услуги			
Итого		327,21	323,16	98,8

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	0,5	11,00	66,00
Электрик	0,5	8,50	51,00
Тракторист	0,5	11,50	69,00
Итого:	1,5		186,6

Должности водителя, тракториста и электрика распределяются между регулируемыми видами деятельности «водоснабжение» и «водоотведение» в размере 0,5 ставки.

6. Прочие прямые расходы.

Приняты затраты на проведение физико-химического и микробиологического исследования качества воды в сумме 35,36 тыс.руб. Договор №204 от 27.07.2013г. с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан».

7. Общеэксплуатационные расходы

Согласно учетной политике ООО «Куркачинские сети» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Таким образом, общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение в размере 63% в сумме 618,54 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	456,00	456,00	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	137,71	137,71	100,0
3	Транспортные расходы (компенсация расходов на личный транспорт)		30,0	
4	Услуги банка	30,00	30,00	100,0
5	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	80,00	80,00	100,0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	36,00	36,00	100,0
7	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	20,00	20,00	100,0
8	Услуги договорные (сопровождение программы 1-С)	10,00	10,00	100,0
9	Лицензии, экспертиза (Общество имеет на балансе 9 скважин. Согласно заключенному договору на проведение лицензирования стоимость на 1 скважину составляет 150 тыс.руб. Общество планирует в 2014 году направить 150,0 тыс.руб. на проведение лицензионных работ. Лицензий на право эксплуатации недр общество не имеет).	150,00	150,00	100,0
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	71,00	32,10	45,2
11	Прочие общеэксплуатационные расходы	30,00		
Итого		1 020,71	981,81	96,1

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
директор	1	16,00	196,00
Гл. бухгалтер	1	11,00	132,00
Гл. инженер	1	11,00	132,00
Итого	3		456,0

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

Госкомитетом величина прибыли учтена на уровне факта предыдущего года и предусматривается на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 28,35 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Куркачинские сети»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	3,8	3,8
	Коэффициент потерь	куб.м/км	294,12	294,12

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	22,98	22,98
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100,0	100,0
	оборудование водозаборов	%	100,0	100,0
	оборудование системы очистки воды	%		
	оборудование системы транспортирования воды	%	100,0	100,0
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	91	91
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	15,50	15,50
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	27,5	27,9
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,8	11,8
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,3	14,5
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,23	0,23
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	30,75	30,75

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ООО «Куркачинские сети» (организация применяет УСН)	21,88	22,09

Данный тариф согласован руководителем ООО «Куркачинские сети» и руководством Высокогорского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «Куркачинские сети»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 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 2014 год ООО «Куркачинские сети» 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 «Куркачинские сети» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 114.

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 «Куркачинские сети» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

ООО «Куркачинские сети» оказывает услуги по водоотведению и очистки сточных вод в селах Куркачи и Шапши.

Высокогорского муниципального района. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 26.10.2012 № 10-26/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Куркачинские сети», руб/куб.м. (применяют УСН)	27,97	29,33

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Принято сточных вод	тыс. куб.м.	60,3	60,3	60,3	100,0
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./ куб.м.	28,64	30,82	29,46	95,5
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1 726,91	1 858,65	1 776,56	95,5

Описание схемы на водоотведение и очистку сточных вод ООО «Куркачинские сети»

Биологические очистные сооружения (БОС) ООО «Куркачинские сети» построены в 1980 году.

В состав комплекса очистных сооружений входят:

-здание КНС;

- горизонтальные песколовки;
- двухъярусные отстойники;
- биофильтры;
- вторичные отстойники;
- станция рециркуляции;
- хлораторная;
- контактные резервуары;
- иловая насосная станция.

Протяженность напорных сетей 15,4 км.

Канализационные сети и имущество взято в аренду у ОАО «Куркачинские коммунальные сети Высокогорского района», которое в настоящее время проходит процедуру банкротства.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	60,3	60,3	100,0
1.1 хозяйственные нужды предприятия		0,0	0,0	0,0
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	7,23	7,23	100,0

1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	52,3	52,3	100,0
	%	86,7	86,7	
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	0,77	0,77	100,0

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

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x	x	x	x	x			x	
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. $м^3$	30,15	30,15	60,30	60,30	30,15	30,15	60,30	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. $м^3$			0,00	0,00			0,00	
2.1.1	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. $м^3$			0,00	0,00			0,00	
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	30,15	30,15	60,30	60,30	30,15	30,15	60,30	100,0
2.1.3	Население	тыс. $м^3$	26,15	26,15	52,30	52,30	26,15	26,15	52,30	100,0
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3	3,61	3,61	7,23	7,23	3,61	3,61	7,23	100,0
2.1.5	Прочие потребители	тыс. м3	0,39	0,39	0,77	0,77	0,39	0,39	0,77	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час.			0,01	0,01			0,01	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	731,95	731,95	1 463,92	1 829,05	879,95	879,95	1 759,91	120,3
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	558,43	558,43	1 116,87	1 504,37	697,22	705,32	1 402,54	125,6
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	510,86	510,86	1 021,73	1 343,28	606,41	614,50	1 220,91	119,4
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	264,01	264,01	528,02	654,27	279,18	287,27	566,45	105,3
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	78,00	78,00	156,00	306,00	122,40	122,40	244,80	156,9
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	23,55	23,55	47,10	92,41	36,96	36,96	73,93	156,9
4.1.4	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	19,35	19,35	38,70	127,00	80,00	80,00	160,00	421,0
4.1.5	Цеховые расходы	тыс.руб.	125,95	125,95	251,91	163,60	87,86	87,86	175,73	697,2
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	47,57	47,57	95,14	161,08	90,82	90,82	181,64	190,5
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	173,52	173,52	347,05	324,69	178,68	178,68	357,36	102,8
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	125,95	125,95	251,91	163,60	87,86	87,86	175,73	69,7
5.1.7	Цеховые расходы	тыс.руб.	125,95	125,95	251,91	163,60	87,86	87,86	175,73	69,7
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	47,57	47,57	95,14	161,08	90,82	90,82	181,64	190,5
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс -	тыс.руб.	731,95	731,95	1 463,92	1 829,05	875,90	884,00	1 759,91	120,2

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
	всего									
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	636,81	636,81	1 273,64	1 506,89	694,27	702,37	1 396,63	109,6
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	264,01	264,01	528,02	654,27	279,18	287,27	566,45	107,2
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	78,00	78,00	156,00	306,00	122,40	122,40	244,80	156,9
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	23,55	23,55	47,10	92,41	36,96	36,96	73,93	156,9
7.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	19,35	19,35	38,70	127,00	80,00	80,00	160,00	421,0
7.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	251,90	251,90	503,82	327,21	175,73	175,73	351,45	69,7
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	95,14	95,14	190,28	322,16	181,64	181,64	363,27	191,0
8	Валовая прибыль	тыс.руб.	93,60	134,60	228,19	29,60	8,33	8,33	16,65	7,2
9	Товарная продукция	тыс.руб.	843,18	884,18	1 726,91	1 858,65	884,23	892,33	1 776,56	102,8
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	27,97	29,33	28,64	30,82	29,33	29,60	29,46	102,8
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%				107,6		100,9		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 654,27 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 102,6 тыс. кВт.ч.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 102,6 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 566,45 тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 3 человека, с расходами на оплату труда в размере 244,80 тыс.руб., в т.ч.

Профессия	Регулируемый период		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	3	6,8	244,80
Итого:	3		244,80

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

3. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования очистных сооружений, канализационных сетей.

В 2014 году организацией запланированы следующие мероприятия: ремонт канализационных сетей с заменой участков труб ж.д.с. Куркачи, обновление состава бактерий на очистных сооружениях.

Общая сумма принята Госкомитетом с учетом 100% износа коммунальной инфраструктуры. Организация также планирует привлекать спецтранспорт (кран, экскаватор) для проведения аварийных работ. Таким образом, затраты по данной статье составят 160,0 тыс. руб.

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 351,45тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	186,00	186,60	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	56,17	56,35	100,0
3	ГСМ	70,04	43,50	62,1
4	Электроэнергия на цеховые расходы			

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
5	Коммунальные платежи			
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	15,00	15,00	100,0
7	Договорные услуги (проведение энергетического обследования оборудования)		50,0	
Итого		327,21	351,45	98,8

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	0,5	11,00	66,00
Электрик	0,5	8,50	51,00
Тракторист	0,5	11,50	69,00
Итого:	1,5		186,6

Должности водителя, тракториста и электрика распределяются между регулируемыми видами деятельности «водоснабжение» и «водоотведение» в размере 0,5 ставки.

6. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике ООО «Куркачинские сети» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Таким образом, общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоотведения в размере 37% в сумме 363,27 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	456,00	456,00	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	137,71	137,71	100,0
3	Транспортные расходы (компенсация расходов на личный транспорт)		30,0	
4	Услуги банка	30,00	30,00	100,0
5	Услуги ЕРЦ	80,00	80,00	100,0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	36,00	36,00	100,0
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	20,00	20,00	100,0
8	Услуги договорные (сопровождение программы 1-С)	10,00	10,00	100,0
9	Лицензии, экспертиза (Общество имеет на балансе 9 скважин. Согласно заключенному договору на проведение лицензирования стоимость на 1 скважину составляет 150 тыс.руб. Общество планирует в 2014 году направить 150,0	150,00	150,00	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
	тыс.руб. на проведение лицензионных работ. Лицензий на право эксплуатации недр общество не имеет).			
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	71,00	32,10	45,2
11	Прочие общеэксплуатационные расходы	30,00		
Итого		1 020,71	981,81	96,1

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
директор	1	16,00	196,00
Гл. бухгалтер	1	11,00	132,00
Гл. инженер	1	11,00	132,00
Итого	3		456,0

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

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 16,65 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Куркачинские сети»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	100,0	100,0
	-оборудование транспортировки стоков	%	100,0	100,0
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	91	91
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	14,0	14,0
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	30,5	31,8
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	9,0	13,8
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	3,4	9,0

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,15	0,19
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	30,1	20,1

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ООО «Куркачинские сети» (организация применяет УСН)	29,33	29,60

Данный тариф согласован руководителем ООО «Куркачинские сети» и руководством Высокогорского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «Бирюлинские коммунальные сети»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 2014 год ООО «Бирюлинские коммунальные сети» 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 «Бирюлинские коммунальные сети» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 11.04.2013 № 89.

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 «Бирюлинские коммунальные сети» на 2014 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.

Потребителями холодной воды питьевого качества ООО «Бирюлинские коммунальные сети» являются объекты жилищно-социальной сферы Высокогорского муниципального образования в состав, которого входят 11 сельских населенных пунктов. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Бирюлинские коммунальные сети», руб/куб.м. (применяют УСН)	16,48	17,76

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	207,67	198,13	205,03	103,6
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	17,12	18,59	18,11	97,5
3	Товарная продукция	тыс.руб.	3 555,09	3 682,59	3 712,82	97,5

Описание схемы водоснабжения ООО «Бирюлинские коммунальные сети»

Подъем воды производится на водозаборных скважинах насосами марки ЭЦВ6-10-110 в водонапорные башни в кол-ве 18 шт.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 100 мм общей протяженностью 61,8 км вода подается потребителям.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	222,86	219,72	98,6
1.3.Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м			
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	222,86	219,72	98,6
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	15,2	14,7	96,7
	%	6,8	6,8	
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м			
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	207,67	205,04	98,7
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м			
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	207,67	205,04	98,7
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	13,37	9,3	69,5
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	193,01	195,5	101,3
	%	93,2	94,2	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	1,28	0,17	12,6

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Бирюлинские коммунальные сети» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. По итогам экспертизы принят отпуск воды по категориям потребителей по факту 2012 года. Снижение принятого объемы стоков по категории «прочие потребители» произошло в связи с закрытием ИП Хайруллин.

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x	x	x	x	x	x			x	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	205,99	103,83	103,83	207,67	198,13	102,51	102,51	205,03	98,7
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	205,99	103,83	103,83	207,67	198,13	102,51	102,51	205,03	98,7
2.1.1	население	тыс. $м^3$	196,47	96,50	96,50	193,01	188,60	97,75	97,75	195,50	101,3
2.1.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	9,36	6,69	6,69	13,37	9,36	4,68	4,68	9,36	70,0
2.1.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	0,17	0,64	0,64	1,28	0,17	0,08	0,08	0,17	13,3
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/ч	0,02			0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	3 764,43	1 654,11	1 787,42	3 441,53	3 583,29	1 765,53	1 837,61	3 603,13	104,8
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2 714,57	1 386,11	1 386,11	2 772,22	2 861,69	1 419,22	1 482,64	2 901,87	104,8
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 539,10	640,08	640,08	1 280,16	1 348,86	672,50	739,76	1 412,26	110,3
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	658,84	437,40	437,40	874,80	847,44	422,70	422,70	845,40	96,6
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	197,75	132,09	132,09	264,18	255,93	127,66	127,66	255,31	96,6
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	56,11	2,02	2,02	4,04					
4.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	66,60	93,45	93,45	186,90	199,50	95,00	95,00	190,00	104,7
4.1.6	цеховые расходы	тыс.руб.	160,78	81,07	81,07	162,14	175,83	85,45	85,45	170,90	105,4
4.1.7	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	35,39				34,13	13,67	14,33	28,00	0,00
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1 049,86	268,00	401,31	669,31	721,60	346,30	354,96	701,27	104,7
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	60,10	38,90	38,90	77,80	65,06	40,77	40,77	81,53	104,7
6.1	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс.руб.	60,10	38,90	38,90	77,80	65,06	40,77	40,77	81,53	104,7

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3 824,53	1 693,01	1 826,32	3 519,33	3 648,35	1 806,29	1 878,37	3 684,66	104,8
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2 774,67	1 425,01	1 425,01	2 850,02	2 926,75	1 459,99	1 523,41	2 983,40	104,88
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
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 539,10	640,08	640,08	1 280,16	1 348,86	672,50	739,76	1 412,26	110,32
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	658,84	437,40	437,40	874,80	847,44	422,70	422,70	845,40	96,64
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	197,75	132,09	132,09	264,18	255,93	127,66	127,66	255,31	96,64
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	56,11	2,02	2,02	4,04		0,00	0,00	0,00	
7.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	126,70	132,35	132,35	264,70	264,56	135,77	135,77	271,53	104,77
7.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	160,78	81,07	81,07	162,14	175,83	85,45	85,45	170,90	105,40
7.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.	35,39	0,00	0,00	0,00	34,13	13,67	14,33	28,00	0,00
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1 049,86	268,00	401,31	669,31	721,60	346,30	354,96	701,27	104,78
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	17,88	17,88	35,76	34,24	14,08	14,08	28,16	78,75
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	17,88	17,88	35,76	34,24	14,08	14,08	28,16	78,75
9	Товарная продукция	тыс.руб.	3 324,05	1 710,89	1 844,20	3 555,09	3 682,59	1 820,37	1 892,45	3 712,82	104%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	16,14	16,48	17,76	17,12	18,59	17,76	18,46	18,11	104%
	Рост тарифа	%				106,0	108,5		103,9	105,9	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 1 348,86 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 241,0 тыс. кВт.ч.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 241,0 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 1 412,26 тыс.руб. (Факт 2012 года - 1 539,10 тыс.руб.)

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 10 человек, с расходами на оплату труда в размере 845,40 тыс.руб., в т.ч.

Профессия	Регулируемый период		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Подъем воды			
Машинист насосной установки	4	5,13	246,24
Электрогазосварщик	1	7,65	91,80
Слесарь АВР	1	6,40	64,80
Слесарь-сантехник	4	9,22	442,56
Итого:	10		845,40

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

3. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования подразделений, сетей водопровода.

В 2014 году организацией запланированы следующие мероприятия: ремонт водопровода с заменой участков труб с. Бирюли, замена глубинных насосов на водозаборе.

Общая сумма принята Госкомитетом с учетом 100% износа коммунальной инфраструктуры. Организация также планирует привлекать спецтранспорт (кран, экскаватор) для проведения аварийных работ. Таким образом, затраты по данной статье составят 271,53 тыс. руб.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 170,9 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	96,00	96,00	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
	Водитель (з/пл.- 8,0 тыс.руб.)	96,0	96,0	
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	28,99	28,99	100,0
3	ГСМ	39,84	41,91	105,2
4	Затраты на ремонт цеховые	10,0		
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1,0	4,0	400,0
Итого		175,83	170,9	97,1

6. Прочие прямые расходы.

Приняты затраты на проведение физико-химического и микробиологического исследования качества воды в сумме 28,00 тыс.руб. Договор №254 от 24.12.2011г. с ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республике Татарстан».

7. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике ООО «Бирюлинские коммунальные сети» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Таким образом, общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение в размере 32% в сумме 701,27 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	1 190,52	1 184,64	99,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	359,54	357,76	99,4
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	10,00	10,00	100,0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	20,94	17,76	81,9
5	Транспортные расходы	96,42	96,42	100,0
6	Услуги банка	36,00	36,00	100,0
7	Услуги ЕРЦ	263,00	263,00	100,0
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	33,20	33,20	100,0
9	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	31,40	31,40	100,0
10	Услуги договорные (сопровождение программы 1-С, консультант+, ТаксНет)	40,00	40,00	100,0
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	174,00	117,70	67,2
Итого		2 255,01	2191,46	97,1

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел.	Годовой фонд оплаты

	(чел.)	(тыс.руб.)	труда (тыс.руб.)
директор	1	19,63	235,56
Гл. бухгалтер	1	15,00	180,00
бухгалтер	3	9,15	329,40
Экономист	0,5	8,10	48,60
Юрист	0,5	7,30	43,80
Программист	1,0	5,60	67,20
Инспектор ОК (секретарь)	1,0	8,14	97,68
Уборщица	0,5	5,20	31,20
Контролер	2,0	6,30	151,20
Итого	10,5		1 184,64

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

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 28,16 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 28,16 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Бирюлинские коммунальные сети»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	6,8	6,8
	Коэффициент потерь	куб.м/км	245,95	237,86
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	39,47	38,57
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	89	91
	оборудование водозаборов	%	89	91
	оборудование системы очистки воды	%		
	оборудование системы транспортирования воды	%	89	91
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	29	29
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	18,00	18,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	36,0	37,9
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	24,6	23,5
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,1	
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	7,4	7,7

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,16	0,16
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	20,7	19,8

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ООО «Бирюлинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	17,76	18,46

Данный тариф согласован руководителем ООО «Бирюлинские коммунальные сети» и руководством Высокогорского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «Бирюлинские коммунальные сети»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 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 2014 год ООО «Бирюлинские коммунальные сети» 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 «Бирюлинские коммунальные сети» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 11.04.2013 № 89.

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 «Бирюлинские коммунальные сети» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

ООО «Бирюлинские коммунальные сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям сел Бирюлинское, Чепчуговское.

Канализационные сети, оборудование КНС и биологические очистные сооружения находятся в собственности у ООО «Бирюлинские коммунальные сети».

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Бирюлинские коммунальные сети», руб/куб.м. (применяют УСН)	31,87	31,87

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Принято сточных вод	тыс. куб.м.	93,95	92,70	98,25	105,9
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./ куб.м.	31,87	34,16	31,90	93,3

3	Товарная продукция	тыс.руб.	2 993,74	3 166,59	3 133,79	93,3

Описание схемы на водоотведение и очистку сточных вод ООО «Бирюлинские коммунальные сети».

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 6,8 км. Очистные сооружения расположены на территории поселка Бирюли Высокогорского района.

Проектная мощность – 67,50 т. куб.м. в сутки. Фактическая нагрузка – 60,20 т. куб.м. Загруженность очистных сооружений составляет 89%. Очистка происходит механическим и биологическим способами. Перекачка стоков происходит через три насосные станции. Биологические очистные сооружения состоят из приемного колодца, отстойниках и пескоуловителях. Механическая очистка проводится в отстойниках и пескоуловителях. Фактическая степень очистки сточных вод составляет 88%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м.	93,9	98,25	105%
1.1 хозяйственные нужды предприятия		0,0	0,0	
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м.	10,0	12,0	120%
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м.	81,5	86,10	105%
	%	87,2		
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м.	2,1	0,15	7%

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Бирюлинские коммунальные сети» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. Прогноз объема сточных врд принят на основании факта 2012 года. Снижение объема принятых стоков по группе потребителей «Прочие» произошло в связи с банкротством и закрытием ИП Хайруллин.

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт за 2012 г.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. $м^3$	98,33	46,97	46,98	93,95	92,70	49,13	49,13	98,25	105%
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	98,33	46,97	46,98	93,95	92,70	49,13	49,13	98,25	105%
2.1.3	Население	тыс. $м^3$	86,14	40,92	40,93	81,85	82,55	43,05	43,05	86,10	105%
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3	12,05	5,00	5,00	10,00	10,00	6,00	6,00	12,00	120%
2.1.5	Прочие потребители	тыс. м3	0,14	1,05	1,05	2,10	0,15	0,08	0,08	0,15	7%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час.	0,01			0,01	0,01			0,01	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	3 018,23	1 474,79	1 474,80	2 949,60	3 125,16	1 549,30	1 549,30	3 098,59	105%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	2 302,43	1 149,37	1 149,38	2 298,75	2 532,19	1 255,89	1 255,89	2 511,79	109%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	1 292,71	800,37	800,38	1 600,75	1 790,02	883,35	883,35	1 766,69	110%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	174,71	99,08	99,08	198,17	296,32	164,08	164,08	328,16	166%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	722,82	449,45	449,46	898,91	948,00	444,00	444,00	888,00	99%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	218,00	135,74	135,74	271,48	286,30	134,09	134,09	268,18	99%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	15,30	2,00	2,00	4,00	4,00	2,00	2,00	4,00	100%
4.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	0,00	35,20	35,20	70,40	74,30	36,89	36,89	73,77	105%
4.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	148,37	78,90	78,90	157,80	166,86	95,18	95,18	190,35	121%
4.1.7	Прочие расходы		13,52				14,24	7,12	7,12	14,24	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1 009,71	349,00	349,00	698,00	742,17	372,55	372,55	745,10	107%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	715,80	325,42	325,42	650,85	592,97	291,92	294,88	586,80	90%
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	537,62	261,40	261,40	522,81	462,00	226,17	229,14	455,31	87%

5.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	407,79	231,13	231,13	462,27	391,65	189,13	191,77	380,90	82%
5.1.2	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	43,36	10,00	10,00	20,00	25,00	12,50	12,50	25,00	125%
5.1.3	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	57,90	6,35	6,35	12,70	13,40	6,50	6,81	13,31	105%
5.1.4	Цеховые расходы	тыс.руб.	26,18	13,92	13,92	27,85	29,45	16,80	16,80	33,59	121%
5.1.5	Прочие расходы	тыс.руб.	2,39			0,00	2,51	1,26	1,26	2,51	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	178,18	64,02	64,02	128,04	130,97	65,74	65,74	131,49	103%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	3 018,23	1 474,79	1 474,80	2 949,60	3 125,16	1 547,81	1 550,78	3 098,59	105%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1 830,33	1 061,77	1 061,78	2 123,56	2 252,02	1 109,52	1 112,49	2 222,01	105%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	582,50	330,21	330,21	660,43	687,97	353,21	355,85	709,06	107%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	722,82	449,45	449,46	898,91	948,00	444,00	444,00	888,00	94%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	218,00	135,74	135,74	271,48	286,30	134,09	134,09	268,18	99%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	58,66	12,00	12,00	24,00	29,00	14,50	14,50	29,00	121%
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	57,90	41,55	41,55	83,10	87,70	43,38	43,70	87,08	105%
7.1.7	Цеховые расходы	тыс.руб.	174,55	92,82	92,82	185,64	196,30	111,97	111,97	223,94	121%
7.1.8	Прочие расходы	тыс.руб.	15,90				16,75	8,38	8,38	16,75	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1 187,90	413,02	413,02	826,04	873,14	438,29	438,29	876,58	106%
8	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,00	22,06	22,06	44,13	41,43	17,60	17,60	35,20	80%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	2 994,35	1 496,85	1 496,86	2 993,74	3 166,59	1 565,41	1 568,38	3 133,79	105%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	30,45	31,87	31,87	31,87	34,16	31,87	31,93	31,90	100%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%		104,6				100,0	100,1		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Затраты на покупную электрическую энергию

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 687,97 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 112,23 тыс. кВт.ч.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 год. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 121,00 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 709,06 тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расчет численности основного производственного персонала составляет 9 человек, с расходами на оплату труда в размере 888,00 тыс.руб., в т.ч.

Профессия	Регулируемый период		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Прием и транспортирование стоков			
Оператор	4	8,00	384,00
Оператор КНС	4	8,00	384,00
Инженер-химик	1	10,00	120,0
Итого:	9		888,00

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

3. Амортизационные отчисления

Амортизационные отчисления приняты в объеме 29,00 тыс.руб. На балансе учета основных средств общества находятся 2 воздуходувки 2АФ 53 Э 51Ш и здание очистных сооружений. Амортизационные отчисления направляются на текущий ремонт воздуходувок.

4. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования очистных сооружений, канализационных сетей.

В 2014 году организацией запланированы следующие мероприятия: ремонт канализационных сетей с заменой участков труб КНС№ 1, ремонт резервуаров на очистных сооружениях.

Общая сумма принята Госкомитетом с учетом 100% износа коммунальной инфраструктуры. Организация также планирует привлекать спецтранспорт (кран, экскаватор) для проведения аварийных работ. Таким образом, затраты по данной статье составят 87,08 тыс. руб.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 195,36 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала (водитель)	114,48	113,76	99,3
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	34,57	34,36	99,3
3	ГСМ	46,65	46,65	100,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	0,6	0,6	100,0
5	Договорные услуги (оплата платежа за лизинг автомобиля Газель, последний платеж)		26,16	
Итого		196,30	223,94	99,5

6. Прочие прямые расходы.

Госкомитетом приняты расходы на проведение бактериологического анализа качества сточных вод в размере 16,75 тыс.руб.

7. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике ООО «Бирюлинские коммунальные сети» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Таким образом, общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоотведения в размере 38,7% в сумме 830,66 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	1 190,52	1 184,64	99,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	359,54	357,76	99,4
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	10,00	10,00	100,0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	20,94	17,76	84,8
5	Транспортные расходы (компенсация расходов на личный транспорт)	96,42	96,42	100,0
6	Услуги банка	36,00	36,00	100,0
7	Услуги ЕРЦ	263,00	263,00	100,0
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	33,20	33,20	100,0
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	31,40	31,40	100,0
10	Услуги договорные (сопровождение программы 1-С, консультант+ ,ТаксНет)	40,00	40,00	100,0
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	174,0	117,70	67,2
Итого		2 255,01	2 185,94	96,8

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел.	Годовой фонд оплаты

	(чел.)	(тыс.руб.)	труда (тыс.руб.)
директор	1	19,63	235,56
Гл. бухгалтер	1	15,00	180,00
бухгалтер	3	9,15	329,40
Экономист	0,5	8,10	48,60
Юрист	0,5	7,30	43,80
Программист	1,0	5,60	67,20
Инспектор ОК (секретарь)	1,0	8,14	97,68
Уборщица	0,5	5,20	31,20
Контролер	2,0	6,30	151,20
Итого	10,5		1 184,64

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

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 33,44 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Бирюлинские коммунальные сети»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	88	91
	-оборудование транспортировки стоков	%	89	92
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	43	43
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	1,40	1,40
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	22,0	20,8
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	29,9	29,9
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,8	0,9
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,7	2,9
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	1,47	1,32
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	9,4	10,3

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ООО «Бирюлинские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	31,87	31,93

Данный тариф согласован руководителем ООО «Бирюлинские коммунальные сети» и руководством Высокогорского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилось **ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 2014 год ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» 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;

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

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

5. 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 оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

9. 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);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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 «Новошешминское МПП ЖКХ» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 11.04.2013 г. № 89.

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 «Новошешминское МПП ЖКХ» на 2014 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.

Потребителями питьевой воды ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» являются объекты жилищно-социальной сферы Акбуринского, Новошешминского, Екатерининское, Кр. Октябрьского, Черемуховского, Азеевского, Ленинского, Тубылгытауского, Утяшкинского, Шахмайкинского, Чув. Чебоксарского, Петропаловского сельских поселений.

Тариф на холодную воду питьевого качества на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» Новошешминского муниципального района руб/куб.м. (организация применяет упрощенную	17,71	19,34

систему налогообложения)		

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012г	Утверждено на 2013г.	Прогноз ОКК на 2014г	По итогам экспертизы Госкомитета 2014г	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	475,978	473,705	475,935	541,0	+65,06
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	17,37	19,34	19,65	19,52	-0,13
3	Товарная продукция	тыс.руб.	8266,99	8774,4	9553,31	10558,16	+1004,85

Описание схемы водоснабжения ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 26 единиц. В резерве находятся 5 насосов.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 127,1 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 30,7 км. Удельный вес нуждающихся в замене сетей составляет 24,15%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	513,978	510,205	587,02	115,05
1.4.Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	513,978	510,205	587,02	115,05
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	38,0	36,5	46,02	126,1
	%	7,4	7,2	7,8	
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	475,978	473,705	541,0	114,2
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	475,978	473,705	541,0	114,2
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	38,734	34,46	46,0	113,5
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	374,751	377,3	426,0	112,9
	%	78,73	79,14	78,74	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	62,493	61,945	69,0	111,4

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

Объем реализованной воды на 2014 год составил 541,0тыс.куб.м. Рост об ъемов реализованной воды обусловлен тем, что с 2013 года организация принял а на обслуживание сети в полном объеме Акбуринского, Новошешминского, Екатерининское, Кр. Октябрьского, Черемуховского, Азеевского, Ленинского, Тубылгытауского, Утяшкинского, Шахмайкинского, Чув. Чебоксарского, Петропаловского сельские поселения.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	475,97	236,86	236,86	473,71	475,94	541,00	270,50	270,50	541,00	114,20
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	475,97	236,86	236,86	473,71	475,94	541,00	270,50	270,50	541,00	114,20
2.3.1	население	тыс. $м^3$	374,75	188,65	188,65	377,30	374,70	426,00	213,0	213,0	426,0	112,91
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	38,73	17,23	17,23	34,46	38,74	46,00	23,0	23,0	46,0	133,49
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	62,49	30,98	30,98	61,95	62,50	69,00	34,5	34,5	69,0	111,38
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5110,10	3232,11	3232,11	6464,21	7011,28	7588,89	3726,18	3862,71	7588,89	117,40
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4516,42	3090,26	3090,26	6180,51	6581,34	7203,36	3537,93	3665,43	7203,36	116,55
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2890,45	2 078,59	2 078,59	4157,17	4120,93	4612,61	2226,16	2386,45	4612,61	110,96
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	837,12	567,62	567,62	1135,24	1434,48	1495,31	730,13	765,18	1495,31	131,72
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	252,78	171,42	171,42	342,84	433,20	451,58	220,50	231,08	451,58	131,72
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	268,00	80,00	80,00	160,00	248,60	248,60	165,73	82,87	248,60	155,38
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	212,07	115,03	115,03	230,06	330,63	381,76	186,41	195,35	381,76	165,94
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	56,00	77,60	77,60	155,20	13,50	13,50	9,00	4,50	13,50	8,70
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	593,68	141,85	141,85	283,70	429,94	385,53	188,25	197,28	385,53	135,89
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	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	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.	2743,18	947,09	1332,09	2279,17	2283,86	2911,10	1473,77	1437,33	2911,10	127,73
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2149,50	852,52	1237,52	2090,04	1997,23	2654,08	1350,79	1303,29	2654,08	126,99
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	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 основного производственного персонала	тыс.руб.	839,04	436,98	436,98	873,96	832,80	1298,02	633,80	664,22	1298,02	148,52
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда	тыс.руб.	253,39	131,97	131,97	263,94	251,50	392,00	191,41	200,59	392,00	148,52

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
	основного производственного персонала											
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	118,00	58,44	58,44	116,88	294,10	294,10	147,05	147,05	294,10	251,63
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.	671,00	32,50	417,50	450,00	274,70	274,70	183,13	91,57	274,70	61,04
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	212,07	115,03	115,03	230,06	330,63	381,76	186,41	195,35	381,76	165,94
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	56,00	77,60	77,60	155,20	13,50	13,50	9,00	4,50	13,50	8,70
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	593,68	94,57	94,57	189,13	286,63	257,02	122,98	134,04	257,02	135,90
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	7853,28	4179,19	4564,19	8743,38	9295,14	10499,99	5199,95	5300,04	10499,99	120,09
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6665,92	3942,78	4327,78	8270,55	8578,57	9857,44	4888,73	4968,71	9857,44	119,19
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	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2890,45	2078,59	2078,59	4157,17	4120,93	4612,61	2226,16	2386,45	4612,61	110,96
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1676,16	1004,60	1004,60	2009,20	2267,28	2793,33	1363,93	1429,40	2793,33	139,03
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	506,17	303,39	303,39	606,78	684,70	843,58	411,90	431,68	843,58	139,03
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	118,00	58,44	58,44	116,88	294,10	294,10	147,05	147,05	294,10	251,63
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	939,00	112,50	497,50	610,00	523,30	523,30	348,87	174,43	523,30	85,79
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	424,14	230,06	230,06	460,12	661,26	763,52	372,81	390,71	763,52	165,94
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	112,00	155,20	155,20	310,40	27,00	27,00	18,00	9,00	27,00	8,70
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1187,36	236,42	236,42	472,83	716,57	642,55	311,22	331,33	642,55	135,89
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	413,71	15,51	15,51	31,02	58,17	58,17	31,51	26,66	58,17	116,34
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	413,71									0
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	15,51	15,51	31,02	58,17	58,17	31,51	26,66	58,17	116,34

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.						0,00				0
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		15,51	15,51	31,02	58,17	58,17	31,51	26,66	58,17	116,34
9	Убыток	тыс.руб.										0
11	Товарная продукция	тыс.руб.	8266,99	4194,70	4579,70	8774,40	9353,31	10558,16	5231,46	5326,70	10558,16	120,33
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	8266,99	4194,70	4579,70	8774,40	9353,31	10558,16	5231,46	5326,70	10558,16	120,33
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	17,37	17,71	19,34	18,52	19,65	19,52	19,34	19,69	19,52	105,36
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,0	101,8	105,4	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 4120,93 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 889,0 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.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 4612,61 тыс. руб. при объеме 881,0 тыс. кВт. Расчет электрической энергии произведен с учетом повышения объемов отпуска воды.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 2267,28 тыс руб.

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ. Минимальная месячная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 7056,0 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 26 человек с расходами на оплату труда в размере 2793,33тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	17,0		1495,31
оператор	16	7,056	1354,75
машинист насосной установки	1	11,71	140,56
Транспортировка воды	9		1298,02
электрогазосварщик	1	11,71	140,56
слесарь -ремонтник	6	11,71	843,33
токарь	1	12,77	153,26
экскаваторщик	1	13,41	160,88
Итого	26,0		2793,33

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 30,2%.

3. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в сумме 294,1 тыс.руб

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс руб)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб)	Годовая сумма амортизации (тыс руб)
1	Фургон УАЗ-390995	944,1	20,35	752,0	192,1
2	Экскаватор ЭО -2626	918,0	11,11	816,0	102,0
	Итого				294,1

Направления использования амортизационных отчислений на :

-Установку на подъеме воды частотного преобразователя давления в с. Кр.Октябрь -80,0 тыс руб;

- покупку материалов для текущего ремонта (трубы, сгоны, краны).

4. 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.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 523,3тыс. руб. снижение к 2013 году на 14,2%.

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание

всех объектов организации в 2014 году 523,3 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту направлены на улучшение показателей работы и условий производства, в т.ч.:

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	ремонт водопровода в с. Черемуховая	111,87	111,87	0,0
2	ремонт водопровода с. Новошешминск	162,83	162,83	0,0
3	замена насосов ЭЦВ с. Ленино, Шахмайкино, с Екатериновское, , С. Красный Октябрь, с.Ак. Буре.	248,575	248,575	0,0
	Итого	523,3	523,3	0,0

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 763,52 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	285,72	348,91	+63,19
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	86,29	105,37	+19,08
3	ГСМ	289,25	289,25	0,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	0,0	20,0	+20,0
Итого		661,26	763,53	+102,27

Заработная плата цехового аппарата.

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	12,0	144,0
водитель УАЗ	1	10,02	120,23
контролер	1	7,056	84,67
Итого	3		348,91

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ. Минимальная месячная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 7056,0 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

6. Прочие прямые затраты.

Прочие прямые затраты приняты в размере 27,0 тыс руб.

№ п/п	Прочие прямые затраты	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Договор на проведение возмездных работ с ФФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в республики Татарстан» (анализы воды)	27,0	27,0	0,0
	Итого	27,0	27,0	0,0

7. Общеэксплуатационные расходы.

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены сразу на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 642,55 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	821,28	675,96	-145,32
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	248,03	204,14	- 43,89
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	89,53	89,16	- 0,37
4	Транспортные расходы	70,0	70,0	0,0
5	Услуги банка	58,0	58,0	0,0
6	Подготовка кадров	15,0	15,0	0,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	58,8	56,0	-2,8
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	45,0	34,58	-10,42
9	Услуги ЕРЦ	435,0	435,0	0,0
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	74,3	66,1	-8,2
11	Командировочные расходы	9,4	8,9	- 0,5
12	Коммунальные услуги (газ,	123,0	123,0	0,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
	электроэнергия)			
Итого		2047,33	1835,84	211,49

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	17,03	204,36
бухгалтер	1	14,41	172,92
экономист	1	10,48	125,76
инспектор по кадрам	0,5	7,86	47,16
инженер	1	10,48	125,76
Итого	4,5		675,96

Госкомитетом принят рост заработной платы на 2014 год – 4,8%;

В расчет не принята единица инженера ПТО с годовым фондом оплаты 125,76 тыс руб.

- Рост расходов канцелярских товаров и почтово -телеграфные расходов принят в размере 4,8 % .

8. Валовая прибыль.

Необходимая валовая прибыль в размере 58,17 тыс. руб. сформирована:

- в соответствии с письмом Федеральной налоговой службы России №12 по Республике Татарстан от 08.08.2008 №2067 ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов». На уплату налогов предусмотрены затраты в сумме 58,17 тыс.рублей.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	7,4	7,2	7,8
	Коэффициент потерь	куб.м/км	298,98	311,17	291,27
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	39,41	40,19	44,79
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,46	0,43	0,39
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	58	50	50
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	91,0	91,0	91,0
	оборудование водозаборов	%	91,0	91,0	91,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
	оборудование системы транспортирования воды	%	91,0	91,0	91,0
Сети	Удельный вес сетей,	%	24,15	20,0	24,15

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
водоснабжения	нуждающихся в замене				
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	30,7	23,7	30,7
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	96,0	95,0	96,0
	оборудование водозаборов	%	96,0	95,0	96,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб. м.	1,7	1,59	1,63
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	36,8	47,55	43,93
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	27,8	29,9	34,63
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	4,08	2,81	6,37
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,96	6,98	4,98
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	6,05	5,29	4,88
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	22,63	19,73	20,81

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014г	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 г
ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» организация применяет упрощенную систему налогообложения	19,34	19,69

Данный тариф согласован руководителем ООО «Новошешминский МПП ЖКХ» и руководством Новошешминского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилось **ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 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 2014 год ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» 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;

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

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

5. 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 оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

9. 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);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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 «Новошешминское МПП ЖКХ» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 11.04.2013 г. № 89.

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 «Новошешминское МПП ЖКХ» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» являются объекты жилищно-социальной сферы Новошешминского сельского поселения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» Новошешминского муниципального района руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,98	25,37

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012 г	Утверждено на 2013 г.	Прогноз ОКК на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропуск сточных вод	тыс. куб.м.	75, 09	75,74	75,77	75,77	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	23,19	24,68	25,49	25,49	0,0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1741,5	1869,0	1931,0	1931,64	+0,64

Описание схемы водоотведения ООО «Новошешминское МПП ЖКХ».

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 5,20 км, в том числе протяженность напорных сетей – 2,2 км, безнапорных сетей 3,0км.

Перекачка канализационных стоков производится 12 насосами.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	75,9	75,7	75,76	100,0
1.5.Технологические нужды	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	

предприятия					
2.Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	75,9	75,7	75,76	100,0
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	27,3	24,8	27,9	112,5
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	47,0	50,0	47,0	94,0
	%	61,9	66,0	62,0	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,7	0,9	0,8	90,0

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Объем пропущенных сточных вод на 2014 год составил 75,76 тыс. куб. м, на уровне утвержденного объема на 2013 год.

Объем принятых товарных сточных вод на 2014 год составил 75,76 тыс. куб. м, т.е. 207,5 куб. м в сутки, на уровне утвержденного объема на 2013 год.

Объем по группе потребителей «население» на 2014 год составил 47,0 тыс. куб. м, уменьшение относительно утвержденного объема на 2013 год на 6 % связано с установкой населением приборов учета.

Объем по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2014 год составил 27,9 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 12,5% связано с установкой приборов учета и увеличением потребителей.

Объем по группе потребителей «прочие» на 2014 год составил 0,8 тыс. куб. м, уменьшение относительно утвержденного объема на 2013 год на 10,0% связано с установкой приборов учета.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложение предприятия на 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x										
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	75,09	37,88	37,88	75,75	75,77	75,77	37,88	37,88	75,77	100,0
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	75,09	37,88	37,88	75,75	75,77	75,77	37,88	37,88	75,77	100,0
2.3.1	население	тыс. $м^3$	47,01	25,0	25,00	50,00	47,0	47,0	23,5	23,5	47,0	94,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	27,32	12,385	12,385	24,77	27,994	27,994	13,997	13,997	27,994	113,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	0,760	0,49	0,49	0,98	0,772	0,772	0,4	0,4	0,8	78,8
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.$м^3$/час										
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1120,45	506,60	559,32	1065,91	1150,68	1128,58	564,25	564,33	1128,58	105,9
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	948,99	443,64	496,36	939,99	1017,60	1009,25	505,98	503,27	1009,25	107,4
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	248,79	132,725	132,73	265,45	254,28	253,33	122,26	131,07	253,33	95,4
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	142,39	150,37	150,37	300,74	236,52	236,37	115,42	120,95	236,37	78,6
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	43,50	45,41	45,41	90,82	71,53	71,38	34,85	36,53	71,38	78,6
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,00	24,30	24,30	12,15	12,15	24,30	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	344,00	21,14	73,86	95,00	220,00	220,00	121,76	98,24	220,00	231,6
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	170,31	93,99	93,99	187,98	210,97	203,87	99,55	104,32	203,87	108,5
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	171,46	62,96	62,96	125,92	133,08	119,33	58,27	61,06	119,33	94,8
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	784,05	395,44	395,44	790,87	758,71	662,12	326,42	335,70	662,12	83,7
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	612,59	368,46	368,46	736,91	625,63	662,12	326,42	335,70	662,12	89,9
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложение предприятия на 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост %
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	162,32	132,725	132,73	265,45	227,36	266,80	128,76	138,04	266,80	117,3
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	213,48	150,11	150,11	300,22	236,44	236,52	118,26	118,26	236,52	78,8
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	64,80	45,34	45,34	90,68	71,42	71,43	35,72	35,72	71,43	78,8
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	72,99	40,28	40,28	80,56	90,41	87,37	43,69	43,69	87,37	96,6
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	171,46	26,98	26,98	53,96	133,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119,33	59,67	59,67	119,33	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	119,33	59,67	59,67	119,33	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1904,50	902,03	954,75	1856,78	1909,39	1910,03	950,34	958,85	1910,03	102,9
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1561,58	812,09	864,81	1676,90	1643,23	1671,37	832,41	838,12	1671,37	99,7
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	411,11	265,45	265,45	530,90	481,64	520,13	251,03	269,10	520,13	98,0
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	355,87	300,48	300,48	600,96	472,96	472,89	233,68	239,21	472,89	78,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	108,30	90,75	90,75	181,50	142,95	142,81	70,57	71,41	142,81	78,7
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	24,30	24,30	12,15	12,15	24,30	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	443,00	21,14	73,86	95,00	220,00	220,00	121,76	98,24	220,00	231,6
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	243,30	134,27	134,27	268,54	301,38	291,24	143,23	148,01	291,24	108,5
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	342,92	89,94	89,94	179,88	266,16	238,66	117,93	120,73	238,66	132,68
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	6,11	6,11	12,22	21,61	21,61	10,81	10,81	21,61	176,84

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложение предприятия на 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост %
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	6,11	6,11	12,22	21,61	21,61	10,81	10,81	21,61	176,8
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00	6,11	6,11	12,22	21,61	21,61	10,805	10,805	21,61	176,8
9	Убыток	тыс.руб.	163,00									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1741,50	908,14	960,86	1869,00	1931,00	1931,64	961,15	969,66	1931,64	103,35
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1741,50	908,14	960,86	1869,00	1931,00	1931,64	961,15	969,66	1931,64	103,35
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	23,19	23,98	25,37	24,68	25,49	25,49	25,37	25,60	25,49	103,29
15	Рост тарифов в отношении к 2013 году	%							100,0	100,89	103,29	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 530,88 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 104,9 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.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 4520,14 тыс. руб. при объеме 100,4 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 481,64 тыс руб.

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с индексом - дефлятором в размере 4,8%

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 6 человек с расходами на оплату труда в размере 472,89 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков	3		236,37
машинист насосной установки	3	6,57	236,37
Очистка стоков	3		236,37
машинист насосной установки	3	6,57	236,37
Итого	6		472,89

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 30,2%.

3. Аренда имущества.

Муниципальное образование «Новошешминское сельское поселение Новошешминского муниципального района Республики Татарстан» от имени которого выступает Палата имущественных и земельных отношений Новошешминского муниципального района в лице Председателя палаты имущественных и земельных отношений Новошешминского района передало на основании концессионного соглашения (концессионное соглашение и акт приема передачи от 19.08.2011) ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» в эксплуатацию безвозмездно канализационную насосную станцию, канализационные сети.

4. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в сумме 24,3 тыс.руб

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс руб)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб)	Годовая сумма амортизации (тыс руб)
1	ГАЗ 3307 (ассенизатор)	73,0	33,29	48,7	24,3
	Итого				24,3

Направления использования амортизационных отчислений на запчасти для ремонта машины:

5. 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.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 220,0 тыс. руб. увеличение к 2013 году на 231,5 %.

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание в 2014 году 220,0 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту направлены на улучшение показателей работы и условий производства, в т.ч.:

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	ремонт канализационной сети с Новошешминск	210,24	210,24	0,0
2	покупка материалов (сгоны, краны)	9,86	9,86	0,0
	Итого	220,0	220,0	0,0

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 291,24 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	120,0	120,94	+0,94
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	36,24	36,52	+ 0,28
3	ГСМ	140,14	128,78	-11,36
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	5,0	5,0	0,0
Итого		301,38	291,24	-10,14

Заработная плата цехового аппарата.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	10,08	120,94
Итого	1		120,94

Госкомитетом произведен расчет:

- затрат на оплату труда в соответствии с индексом -дефлятором в размере 4,8% ;

Рост прочих расходов (ГСМ) в размере 4,8%.

7. Общеэксплуатационные расходы.

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены сразу на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 238,66 тыс.руб. (13,0%)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	821,28	675,96	-145,32
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	248,03	204,14	- 43,89
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	89,53	89,16	- 0,37
4	Транспортные расходы	70,0	70,0	0,0
5	Услуги банка	58,0	58,0	0,0
6	Подготовка кадров	15,0	15,0	0,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	58,8	56,0	-2,8
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	45,0	34,58	-10,42
9	Услуги ЕРЦ	435,0	435,0	0,0
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	74,3	66,1	-8,2
11	Командировочные расходы	9,4	8,9	- 0,5
12	Коммунальные услуги (газ, электроэнергия)	123,0	123,0	0,0
Итого		2047,33	1835,84	211,49

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	17,03	204,36
бухгалтер	1	14,41	172,92
экономист	1	10,48	125,76
инспектор по кадрам	0,5	7,86	47,16
инженер	1	10,48	125,76
Итого	4,5		675,96

Госкомитетом принят рост заработной платы на 2014 год – 4,8%;

В расчет не принята единица инженера ПТО с годовым фондом оплаты 125,76 тыс руб.

- Рост расходов канцелярских товаров и почтово - телеграфные расходов принят в размере 4,8 % .

8. Валовая прибыль.

Необходимая валовая прибыль в размере 21,61 тыс. руб. сформирована:

- в соответствии с письмом Федеральной налоговой службы России №12 по Республике Татарстан от 08.08.2008 №2067 ООО «Новошешминское МПП

ЖКХ» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов». На уплату налогов предусмотрены затраты в сумме 21,61тыс.рублей.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	1,73	1,35	1,35
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	9	7	7
Износ Канализационные сети	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	47,0	48,0	49,0
	оборудование системы транспортировки стоков	%	89,0	89,0	89,0
	оборудование очистных сооружений воды	%	5,0	8,0	10,0
	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	19,2	19,2	19,2
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	1,0	1,0	1,0
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	57,0	58,0	58,0
	оборудование системы очистки стоков	%	57,0	58,0	58,0
	удельный вес электрической энергии	%	1,39	1,28	1,32
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	21,58	25,22	27,23
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	24,37	32,25	32,23
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,0	0,0	1,27
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	23,26	5,12	11,52
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	1,05	1,53	1,15
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	15,07	9,46	12,62

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня 2014г	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 г
ООО «Новошешминское МПП ЖКХ» организация применяет упрощенную систему налогообложения	25,37	25,60

Данный тариф согласован руководителем ООО «Новошешминский МПП ЖКХ» и руководством Новошешминского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилось **ООО «КФХ «Архангельское»** Новошешминского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 2014 год ООО «КФХ «Архангельское» 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 ;

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

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

5. 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 оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

9. 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);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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 «КФХ «Архангельское» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 г. № 114.

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 «КФХ «Архангельское» на 2014 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.

Потребителями питьевой воды ООО «КФХ «Архангельское» являются объекты жилищно-социальной сферы с. Слобода Архангельская Новошешминского муниципального района (детский сад «Сказка»).

Тариф на холодную воду питьевого качества на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «КФХ «Архангельское» Новошешминского муниципального района руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	15,86	15,86

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012 г.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз ОКК на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета 2014 г	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	31,8	31,8	31,8	31,8	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	15,77	15,86	16,73	16,41	-0,32
3	Товарная продукция	тыс.руб.	501,49	504,4	531,91	521,71	-10,2

Описание схемы водоснабжения ООО «КФХ «Архангельское».

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 2 единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 6,1км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 1,1 км. Удельный вес нуждающихся в замене сетей составляет 18,03%.

Водопроводные скважины находятся на балансе организации.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	31,8	31,8	31,8	100,0
2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	31,8	31,8	31,8	100,0
2.1 Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	17,192	13,2	17,192	130,2
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	14,608	18,6	14,608	78,5
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	0,802	0,6	0,802	133,6
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	13,806	18,0	13,806	76,7
	%	94,5	96,77	94,5	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Объем поднятой воды на 2014 год составил 31,8 тыс. куб. м, на уровне утвержденного объема на 2013 год .

Объем полезного отпуска на 2014 год составил 31,8 тыс. куб. м, т.е. 0,0871 тыс. куб. м в сутки, на уровне утвержденного объема на 2013 год.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «население» на 2014 год составил 13,806 тыс. куб. м, уменьшение относительно утвержденного объема на 2013 год на 23,3% связано с уменьшением содержания населением поголовья скота и установкой приборов учета.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2014 год составил 0,802 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 33,6% связано с установкой приборов учета.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета на 2014г	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	31,80	15,90	15,90	31,80	31,80	31,80	15,90	15,90	31,80	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$	17,19	6,60	6,60	13,20	17,19	17,19	8,595	8,595	17,19	130.2
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	14,61	9,30	9,30	18,60	14,61	14,61	7,31	7,31	14,61	78,55
2.3.1	население	тыс. $м^3$	13,81	9,00	9,00	18,00	13,81	13,81	6,905	6,905	13,81	76,72
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	0,80	0,30	0,30	0,60	0,80	0,80	0,4	0,4	0,8	133,33
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$						0,00	0	0	0	0.0
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	344,01	252,20	252,20	504,40	531,91	521,71	252,15	269,56	521,71	103,43
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	243,01	180,72	180,72	361,44	369,95	370,41	178,27	192,14	370,41	102,48
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	97,00	66,28	66,28	132,56	121,55	128,17	61,86	66,31	128,17	96,69
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	61,01	57,43	57,43	114,86	124,92	120,48	58,83	61,65	120,48	104,89
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	13,00	12,92	12,92	25,84	36,98	35,66	17,41	18,25	35,66	138,00
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	5,00	2,50	2,50	5,00	5,00	5,00	2,50	2,50	5,00	100,00
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	67,00	41,59	41,59	83,18	70,00	70,00	33,18	36,82	70,00	84,15
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.					11,50	11,10	4,50	6,60	11,10	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	101,00	71,48	71,48	142,96	161,96	151,30	73,88	77,42	151,30	105,83
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	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета на 2014г	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
	(РТВ) - всего:											
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	344,01	252,20	252,20	504,40	531,91	521,71	252,15	269,56	521,71	103,43
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	243,01	180,72	180,72	361,44	369,95	370,41	178,27	192,14	370,41	102,48
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	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	97,00	66,28	66,28	132,56	121,55	128,17	61,86	66,31	128,17	96,69
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	61,01	57,43	57,43	114,86	124,92	120,48	58,83	61,65	120,48	104,89
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	13,00	12,92	12,92	25,84	36,98	35,66	17,41	18,25	35,66	138,00
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	5,00	2,50	2,50	5,00	5,00	5,00	2,50	2,50	5,00	100,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	67,00	41,59	41,59	83,18	70,00	70,00	33,18	36,82	70,00	84,15
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	11,50	11,10	4,50	6,60	11,10	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	101,00	71,48	71,48	142,96	161,96	151,30	73,88	77,42	151,30	105,83
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	157,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	157,48									0
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	тыс.руб.										0
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										0
11	Товарная продукция	тыс.руб.	501,49	252,20	252,20	504,40	531,91	521,71	252,15	269,56	521,71	103,43
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Товарная продукция с	тыс.руб.	501,49	252,20	252,20	504,40	531,91	521,71	252,15	269,56	521,71	103,43

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета на 2014г	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
	учетом инвестиционной надбавки											
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	15,77	15,86	15,86	15,86	16,73	16,41	15,86	16,95	16,41	103,43
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,0	106,9	103,4	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 121,55 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 31,82 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

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 128,17 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 5,4%) при объеме – 31,82 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией заявлена численность основного производственного персонала в количестве 2 единиц с фондом оплаты труда в сумме 124,92тыс руб (средняя зарплата 5,02 тыс руб. в месяц с ростом на 8,6%).

Госкомитетом принят рост заработной платы на 2013 год – 4,8%;

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 2 человека с расходами на оплату труда основного производственного персонала в размере 120,48 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
оператор	2	5,02	120,48
Итого	2	5,02	120,48

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 29,6 %.

3. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в сумме 5,0 тыс.руб

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс руб)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб)	Годовая сумма амортизации (тыс руб)
1	водонапорная башня №1	124,0	2,42	105,0	3,0
2	водонапорная башня №2	101,0	1,98	95,0	2,0
	Итого				5,0

Направления использования амортизационных отчислений на замену насосов ЭЦВ6-6,5 -125 на водонапорной скважине.

4 Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и капитальному ремонту.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 70,0тыс. руб. со снижением к 2013 году на 15,9%.

Планируемая сумма предполагается потратить на замену водопроводных труб хозяйственным способом.

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Материалы для замены труб хоз .способом (трубы, задвижки, фланцы, сгоны, краны)	70,0	70,0	0,0
	Итого	70,0	70,0	0,0

5.Прочие прямые затраты.

Прочие прямые затраты приняты 11,0 тыс руб.

№ п/п	Прочие прямые затраты	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Договор на проведение возмездных работ с ФФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в республики Татарстан» (анализы воды)	7,0	6,76	0,24
2	лицензия на право пользования ПП «Таскнет –КМ2», «Федеральный»	4,5	4,34	0,16
	Итого	11,5	11,0	0,5

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 151,3 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	112,62	106,9	-5,72
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	33,34	31,64	-1,7
3	Услуги ЕРЦ	12,0	12,0	0,0
4	Транспортные расходы	2,0	0,0	-2,0
5	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	2,0	0,77	-1,23
Итого		161,96	151,3	-10,66

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,0	7,34	88,03
бухгалтер	0,5	3,14	18,86
Итого	1,5		106,9

Госкомитетом принят рост заработной платы на 2014 год – 4,8%;

- В расчет не приняты транспортные услуги в связи с отсутствием подтверждающих документов.

- Рост расходов канцелярских товаров и почтово -телеграфные расходов принят в размере 4,8 % . к факту 2011г.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «КФХ «Архангельское»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	0,0	0,0	0,0
	Коэффициент потерь	куб.м/км	0,0	0,0	0,0
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	36,62	47,75	36,62
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,0	0,0	0,0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0,0	0,0	0,0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	65,0	68,0	70,0
	оборудование водозаборов	%	65,0	68,0	70,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
	оборудование системы транспортирования воды	%	65,0	68,0	70,0
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	25,0	25,0	18,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	1,5	1,5	1,1
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	28,0	28,0	28,0
	оборудование водозаборов	%	28,0	28,0	28,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб. м.	1,0	0,98	1,0
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	28,19	26,28	24,57
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	21,51	27,89	29,92
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	5,15	3,77	3,9
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	19,47	16,49	13,2

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря

ООО «КФХ «Архангельское» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	15,86	16,95

Данный тариф согласован руководителем ООО «КФХ «Архангельское» и руководством Новошешминского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратился **Индивидуальный предприниматель Зарипов Н.Г** Новошешминского муниципального района (далее – И.П. «Зарипов Н.Г.») с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 2014 год И.П. «Зарипов Н.Г.» 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 (договор доверительного управления муниципальным имуществом от 1.01.2013 № 1);

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

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

5. 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 оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

9. 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);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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 ИП «Зарипов Н.Г.» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 11.04.2013 г. № 89.

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 ИП «Зарипов Н.Г.» на 2014 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.

Потребителями питьевой воды ИП «Зарипов Н.Г» являются объекты жилищно-социальной сферы с. Ерыклы Новошешминского муниципального района (Ерыклинский детский сад «Йолдыз», лицей, участковая больница, кафе).

Тариф на холодную воду питьевого качества на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ИП «Зарипов Н.Г.» Новошешминского муниципального района руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	17,02	17,02

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012г.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз ОКК на 2014г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК

						2014 г.	
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	27,65	29,01	27,85	27,85	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	16,33	17,02	17,70	17,36	-0,34
3	Товарная продукция	тыс.руб.	451,52	493,87	492,99	483,39	-9,6

Описание схемы водоснабжения И.П. «Зарипов Н.Г.».

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 3единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 10,82км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 2,25 км. Удельный вес нуждающихся в замене сетей составляет 20,79%.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся в аренде на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	27,648	29,140	27,90	95,74
1.6.Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	27,648	29,140	27,9	95,74
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0,2	0,13	0,52	118,1
	%	0,7	0,44	1,86	
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	27,648	29,010	27,848	95,99
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	27,648	29,01	27,848	95,99
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	2,215	2,044	2,215	108,3
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	25,433	26,766	25,433	95,0
	%	91,98	92,2	91,3	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,0	0,2	0,2	100,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ИП «Зарипов Н.Г.» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Объем поднятой воды на 2014 год составил 27,9 тыс. куб. м, уменьшение относительно утвержденного объема на 2013 год на 4,26% связано со снижением реализации воды потребителям.

Объем потерь воды на 2014 год составил 0,52 тыс. куб. м (1,86%), увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на118%.

Объем полезного отпуска на 2014 год составил 27,848тыс. куб. м, т.е. 0,0762 тыс. куб. м в сутки, уменьшение относительно утвержденного объема на 2013 год на 4,01%.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «население» на 2014 год составил 25,433 тыс. куб. м, уменьшение относительно утвержденного объема на 2013 год на 5% связано с установкой приборов учета населением.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2014 год составил 2,215 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 8% связано с установкой приборов учета, контроля государства за расходованием бюджетных средств

Объем отпущенной воды по группе потребителей «прочие» на 2014 год составил 0,2 тыс. куб. м, на уровне утвержденного объема на 2013 год.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год		2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	27,65	14,51	14,51	29,01	27,848	27,848	13,92	13,92	27,848	95,99
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	27,65	14,51	14,51	29,01	27,848	27,848	13,92	13,92	27,848	95,99
2.3.1	население	тыс. $м^3$	25,43	13,39	13,39	26,77	25,43	25,43	12,7165	12,7165	25,433	95,01
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	2,22	1,02	1,02	2,04	2,22	2,22	1,1075	1,1075	2,215	108,58
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$		0,10	0,10	0,20	0,20	0,20	0,1	0,1	0,200	100,00
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	192,82	157,98	157,98	315,95	308,29	299,94	145,90	154,05	299,944	94,93
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	123,28	122,47	122,47	244,93	248,60	241,50	116,68	124,83	241,50	98,60
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	123,28	94,63	94,63	189,26	189,26	169,71	84,86	84,86	169,71	89,67
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		14,70	14,70	29,40	31,23	42,34	18,10	24,24	42,34	144,01
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		3,99	3,99	7,97	9,71	11,47	4,92	6,56	11,47	143,97
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.		1,61	1,61	3,22	2,20	2,16	1,08	1,08	2,16	67,08
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.		7,54	7,54	15,08	16,20	15,82	7,72	8,10	15,82	104,91
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	69,54	35,51	35,51	71,02	59,69	58,44	29,22	29,22	58,44	82,29
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	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	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.	251,70	88,96	88,96	177,92	169,69	168,44	83,54	84,90	168,44	94,67
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	182,16	53,45	53,45	106,90	110,00	110,00	55,00	55,00	110,00	102,90
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	182,16	53,45	53,45	106,90	110,00	110,00	55,00	55,00	110,00	102,90
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	69,54	35,51	35,51	71,02	59,69	58,44	28,54	29,90	58,44	82,29

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	444,52	246,94	246,94	493,87	477,98	468,38	229,43	238,95	468,38	94,84
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	305,44	175,92	175,92	351,83	358,60	351,50	171,68	179,83	351,50	99,91
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	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	123,28	94,63	94,63	189,26	189,26	169,71	84,86	84,86	169,71	89,67
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	14,70	14,70	29,40	31,23	42,34	18,10	24,24	42,34	144,01
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	3,99	3,99	7,97	9,71	11,47	4,92	6,56	11,47	143,97
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	1,61	1,61	3,22	2,20	2,16	1,08	1,08	2,16	67,08
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	182,16	53,45	53,45	106,90	110,00	110,00	55,00	55,00	110,00	102,90
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	7,54	7,54	15,08	16,20	15,82	7,72	8,10	15,82	104,91
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	139,08	71,02	71,02	142,04	119,38	116,88	57,76	59,12	116,88	82,29
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	7,01	0,00	0,00	0,00	15,00	15,00	7,50	7,50	15,00	30,00
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	7,01									0
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	15,00	7,50	7,50	15,00	30,00
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.						0,00				0
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.				0,00	15,00	15,00	7,5	7,5	15,00	30
9	Убыток	тыс.руб.										0
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										0
11	Товарная продукция	тыс.руб.	451,53	246,94	246,94	493,87	492,98	483,38	236,93	246,45	483,38	97,88
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	451,53	246,94	246,94	493,87	492,98	483,38	236,93	246,45	483,38	97,88
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	16,33	17,02	17,02	17,02	17,70	17,36	17,02	17,70	17,36	101,96
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,0	104,02	102,0	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме189,26 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 40,4 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

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 169,71 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 10,6%) при объеме – 40,4 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией заявлена численность основного производственного персонала в размере 0,5 ставки с фондом оплаты труда в сумме 31,23тыс. руб. (средняя зарплата 5,21 тыс руб. в месяц).

Госкомитетом произведен расчет фонда оплаты труда на основании отраслевого тарифного соглашения из расчета минимальной месячной тарифной ставки рабочего первого разряда в размере 7,056 тыс руб.

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 0,5 человека с расходами на оплату труда основного производственного персонала в размере 42,34 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
оператор	0,5	7,056	42,34
Итого	0,5	7,056	42,34

3. Аренда основного оборудования.

Аренда основных производственных фондов рассчитана исходя из действующего договора на 01.01.2013 года и принята в размере 2,16 тыс. руб.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
3 водопроводные башни	0,180	2,16	№1 от 1.01.2013	Исполнительный комитет Зиреклинского сельского поселения Новошешминского муниципального района
Итого		2,16		

4 Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и капитальному ремонту.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 110,0 тыс. руб. с ростом к 2013 году на 2,3%.

Планируемая сумма предполагается потратить на замену трубопровода на участке длиной 300 м.

Мероприятия по капитальному ремонту направлены на улучшение показателей работы и условий производства, в т.ч.:

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Замена трубопровода на участке длиной 300м от дома 24 по ул Ленина до дома 54	110,0	110,0	0,0
	Итого		110,0	

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 15,82тыс.руб. (рост на 4,9%):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	ГСМ	16,0	15,82	0,18
	Итого		15,82	

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 116,96 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	62,46	62,46	0,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	19,43	16,94	2,49
3	Услуги ЕРЦ	30,0	30,0	0,0
4	Услуги банка	5,5	5,5	0,0
5	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	2,0	2,0	0,0
Итого		119,39	116,89	2,49

7. Валовая прибыль.

Необходимая валовая прибыль в размере 15,0 тыс. руб. сформирована:

- в соответствии с письмом Федеральной налоговой службы России №12 по Республике Татарстан от 08.08.2008 №2067 ИП «Зарипов НГ» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов». На уплату налогов предусмотрены затраты в сумме 15,0 тыс.рублей.

Технологические и экономические показатели деятельности ИП «Зарипов НГ»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	0,0	0,0	0,0

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	Коэффициент потерь	куб.м/км	0,02	12,01	4,81
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	40,05	41,82	39,74
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,28	0,28	0,18
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	3	3	2
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	33	45	57
	оборудование водозаборов	%	40	60	80
	оборудование системы очистки воды	%			
	оборудование системы транспортирования воды	%	25	29	33
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	27,0	24,0	21,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2,9	2,65	2,25
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	67,0	67,0	67,0
	оборудование водозаборов	%	67,0	67,0	67,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб. м.	1,49	1,39	1,45
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	27,7	38,3	36,23
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0,0	7,56	11,49
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,0	0,0	0,0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	40,97	21,64	23,48

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря
ИП «Зарипов Н.Г.» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	17,02	17,70

Данный тариф согласован руководителем ИП «Зарипов Н.Г.» и руководством Новошешминского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ОАО «Кощаковские инженерные сети»** Пестречинского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 2014 год ОАО «Кощаковские инженерные сети» 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 ОАО «Кощаковские инженерные сети» 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 «Кощаковские инженерные сети» на 2014 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.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение стоков от потребителей;
- прочая деятельность.

Потребителями холодной воды питьевого качества ОАО «Кощаковские инженерные сети» являются объекты жилищно-социальной сферы сел Кощаковское и Барановка Пестречинского муниципального образования. Предприятием получена лицензия на пользование недрами с целью добычи подземных вод № 01321.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Кощаковские инженерные сети», руб/куб.м. (применяют УСН)	17,99	19,66

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	79,50	79,50	79,50	100,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	18,83	20,36	19,83	97,3
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1 496,74	1 618,73	1 576,43	97,3

Описание схемы водоснабжения ОАО «Кощаковские инженерные сети».

Подъем воды производится на водозаборных скважинах насосами марки ЭЦВ6-10-110 в водонапорные башни сел Кощаковское и Барановка.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 89 мм общей протяженностью 7,4 км вода подается потребителям.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	79,5	79,5	100,0
1.7.Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м			
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м			
2.1. Потери воды	тыс.куб.м			
	%			
2.2. Расход воды на технологические	тыс.куб.м			

нужды				
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	79,5	79,5	100,0
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м			
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	79,5	79,5	100,0
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	5,0	5,0	100,0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	67,0	67,0	100,0
	%	84,2	84,2	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	7,5	7,5	100,0

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

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет			нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x	x	x	x	x	x			x	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	59,47	39,75	39,75	79,50	79,50	39,75	39,75	79,50	100%
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	59,47	39,75	39,75	79,50	79,50	39,75	39,75	79,50	100%
2.1.1	население	тыс. $м^3$	50,44	33,50	33,50	67,00	67,00	33,50	33,50	67,00	100%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	4,18	2,50	2,50	5,00	5,00	2,50	2,50	5,00	100%
2.1.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	4,85	3,75	3,75	7,50	7,50	3,75	3,75	7,50	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/ч	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	892,39	504,41	514,43	1 028,91	1 272,08	611,84	623,68	1 235,45	120%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	779,38	459,81	469,82	946,57	1 070,16	515,00	524,43	1 039,36	110%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	572,15	321,40	321,40	642,80	713,30	336,54	345,96	682,50	106%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	116,66	61,02	61,02	122,04	128,40	64,20	64,20	128,40	105%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	28,00	18,42	18,43	36,85	31,00	15,54	15,54	31,00	84%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	15,00	0,00	10,00	10,00	10,00	5,00	5,00	10,00	100%
4.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	46,00	0,00	0,00	0,00	48,00	24,00	24,00	48,00	
4.1.6	цеховые расходы	тыс.руб.	1,57	58,97	58,97	134,88	139,46	69,73	69,73	139,46	103%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	113,00	44,60	44,61	82,34	201,92	96,84	99,26	196,10	238%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	746,56	191,39	247,41	428,83	305,70	150,63	152,64	303,28	71%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	482,89	108,39	128,41	236,70	219,17	109,62	109,62	219,24	93%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по	тыс.руб.	193,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

	уровням напряжения										
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	233,28	61,02	61,02	122,04	128,40	64,20	64,20	128,40	105%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	47,00	18,42	18,43	36,85	31,00	15,54	15,54	31,07	84%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	8,00		20,00	20,00					
6.1.5	Цеховые расходы	тыс.руб.	0,67	28,95	28,96	57,81	59,77	29,88	29,88	59,77	103%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	263,68	83,00	119,00	192,13	86,54	41,02	43,03	84,04	44%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1 638,95	695,80	761,84	1 457,74	1 577,78	762,47	776,33	1 538,73	106%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 262,27	568,20	598,23	1 183,27	1 289,32	624,62	634,04	1 258,59	106%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	766,08	321,40	321,40	642,80	713,30	336,54	345,96	682,50	106%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	349,94	122,04	122,04	244,08	256,80	128,40	128,40	256,80	105%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	75,00	36,84	36,86	73,70	62,00	31,07	31,07	62,07	84%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	23,00	0,00	30,00	30,00	10,00	5,00	5,00	10,00	33%
7.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	46,00	0,00	0,00	0,00	48,00	24,00	24,00	48,00	
7.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	2,25	87,92	87,93	192,69	199,22	99,61	99,61	199,22	103%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	376,68	127,60	163,61	274,47	288,46	137,85	142,28	280,14	102%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	48,78	19,50	19,50	39,00	40,95	18,85	18,85	37,70	97%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	48,78	19,50	19,50	39,00	40,95	18,85	18,85	37,70	97%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	1 687,73	715,30	781,34	1 496,74	1 618,73	781,32	795,18	1 576,43	105%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	28,38	17,99	19,66	18,83	20,36	19,66	20,00	19,83	105%
	Рост тарифа	%						100,0	102,0		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год в размере 137,0 тыс. кВт. на сумму 682,50 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 и 9 месяцев 2013 года. (факт за 2012 год 766,08 тыс.руб.)

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 2 человека с расходами на оплату труда в размере 256,80 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь - ремонтник	2	10,70	256,8
Итого	2		256,8

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере - 24,2%.

3. Амортизация основных средств производственного назначения.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. На основании представленной справки о состоянии основных средств на учете общества состоят линии водопровода. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 10,00 тыс.руб.

Направления использования амортизационных отчислений:

Ремонт глубинных насосов ЭЦВ.

4. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования подразделений, сетей водопровода.

В 2014 году организацией запланированы следующие мероприятия: ремонт водопровода с заменой участков труб с. Кощаково.

Общая сумма принята Госкомитетом с учетом 94% износа коммунальной инфраструктуры. Организация также планирует привлекать спецтранспорт (кран, экскаватор) для проведения аварийных работ. Таким образом, затраты по данной статье составят 48,0 тыс. руб.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 199,22тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата (Мастер)	102,00	102,00	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
2	Отчисления на социальное страхование	24,68	24,68	100,0
3	ГСМ	55,54	55,54	100,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	17,00	17,00	100,0
Итого		199,22	199,22	100,0

6. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике ОАО «Кощаковские инженерные сети» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Таким образом, общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение в размере 13% в сумме 280,14 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	1 450,80	1 450,80	100,0
2	Отчисления на социальное страхование	351,09	351,09	100,0
3	Транспортные расходы	12,00	12,00	100,0
4	Услуги банка	85,00	80,00	94,1
5	Услуги ИРЦ (частный сектор)	38,00	40,00	105,2
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	52,00	36,00	69,2
7	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	46,00	30,00	65,2
8	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	99,00	97,00	97,9
9	Услуги договорные (ООО «Ваш консультант», гидрометеорологическая информация)	72,00	42,00	58,3
10	Страхование транспортных средств	13,00	16,00	123,0
Итого		2 218,89	2 154,89	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	14,00	168,00
Бухгалтер	1	10,60	127,20
Экономист	1	9,50	114,00
Заместитель директора	1	12,00	144,00
Бухгалтер-кассир	1	8,70	104,40
Бухгалтер	2	8,70	208,80
Начальник ПТО	1	9,50	114,00
Инженер механик	1	8,50	102,00
Секретарь делопроизводитель	1	8,50	102,00
Секретарь ОК	0,5	10,70	64,20

Инженер по ТБ	0,5	9,50	57,00
Уборщица	0,5	7,20	43,20
Начальник автотранспортного участка	1	8,50	102,00
Итого	12,5		1 450,80

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

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 37,70 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 37,70 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Кощаковские инженерные сети»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	0,00	0,00
	Коэффициент потерь	куб.м/км	34,97	34,81
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	1916,00	1925,00
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	94	94
	оборудование водозаборов	%	94	94
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	94	94
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	72	72
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	5,30	5,30
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	42,9	43,2
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	16,3	16,2
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	2,0	1,2
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	3,0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,27	0,27
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	39,7	39,7

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ОАО «Кощаковские инженерные сети» (организация применяет УСН)	19,66	20,00

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Кощаковские инженерные сети» и руководством Пестречинского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ОАО «Кощаковские инженерные сети»** Пестречинского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 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 2014 год ОАО «Кощаковские инженерные сети» 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 ОАО «Кощаковские инженерные сети» 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 «Кощаковские инженерные сети» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

ОАО «Кощаковские инженерные сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод потребителям жилищно-социальной сферы поселка Кощаково.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Кощаковские инженерные сети», руб/куб.м. (применяют УСН)	29,64	30,80

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Принято сточных вод	тыс. куб.м.	59,0	59,0	59,0	100,0
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./ куб.м.	30,22	32,61	31,47	96,5
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1 783,14	1 923,92	1 856,80	96,5

Описание схемы на водоотведение ОАО «Кощаковские инженерные сети».

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 5,9 км. Очистные сооружения расположены на территории поселка Кощаково.

Проектная мощность – 8,00 куб.м. в час. Фактическая нагрузка – 1400,00 куб.м. Загруженность очистных сооружений составляет 50%. Очистка происходит механическим и биологическим способами. Биологические очистные сооружения состоят из приемного колодца, 2-х песколовки, 2-х аэротенков по 350 куб.м., 4-х иловых площадок. Механическая очистка проводится в отстойниках и пескоуловителях. Фактическая степень очистки сточных вод составляет 95%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м.	59,00	59,00	100,0
1.1 хозяйственные нужды предприятия				
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м.	5,00	5,00	100,0
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м.	47,00	47,00	100,0
	%	79,6	79,6	
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м.	7,00	7,00	100,0

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

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт за 2012 г.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м^3	37,83	29,50	29,50	59,00	92,70	29,50	29,50	59,00	100%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м^3	37,83	29,50	29,50	59,00	92,70	29,50	29,50	59,00	100%
2.1.1	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м^3									
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м^3	37,83	29,50	29,50	59,00	92,70	29,50	29,50	59,00	100%
2.1.3	Население	тыс. м^3	29,49	23,50	23,50	47,00	82,55	23,50	23,50	47,00	100%
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3	4,36	2,50	2,50	5,00	10,00	2,50	2,50	5,00	100%
2.1.5	Прочие потребители	тыс. м3	3,98	3,50	3,50	7,00	0,15	3,50	3,50	7,00	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час.	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	100%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	1 343,69	853,35	887,59	1 741,14	1 866,92	900,85	900,85	1 801,70	103%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	137,03	82,11	82,13	164,24	289,75	121,14	121,14	242,27	148%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	61,13	37,78	37,79	75,57	213,44	84,29	84,29	168,58	223%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	56,09	0,00	0,00	0,00	44,05	0,00	0,00	0,00	
4.1.2	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00	60,00	60,00	120,00	
4.1.3	Цеховые расходы	тыс.руб.	5,04	37,78	37,79	75,57	49,39	24,29	24,29	48,58	64%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	75,90	44,33	44,34	88,67	76,31	36,85	36,85	73,70	83%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	1 206,66	771,24	805,46	1 576,90	1 577,18	759,89	799,57	1 559,42	99%
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	856,18	667,79	702,00	1 369,99	1 229,54	592,02	631,71	1 223,69	89%
5.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	174,25	42,56	42,56	85,12	136,97	52,98	55,62	108,60	128%

5.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	367,97	313,80	313,80	627,60	636,60	313,89	343,71	657,60	98,2%
5.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	79,00	94,67	94,68	189,35	152,60	75,96	83,18	159,10	84,1%
5.1.3	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	204,00	82,80	117,00	200,00					
5.1.4	Цеховые расходы	тыс.руб.	30,96	133,96	133,96	267,92	303,37	149,20	149,20	298,39	111%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	350,49	103,45	103,46	206,91	347,63	167,87	167,87	335,73	162%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	1 343,69	853,35	887,59	1 741,14	1 866,92	881,03	920,71	1 801,70	103%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	917,31	705,57	739,79	1 445,56	1 442,98	676,31	716,00	1 392,27	96%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	230,34	42,56	42,56	85,12	181,02	52,98	55,62	108,60	128%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	367,97	313,80	313,80	627,60	636,60	313,89	343,71	657,60	103%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	79,00	94,67	94,68	189,35	152,60	75,96	83,18	159,10	84%
7.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	204,00	82,80	117,00	200,00	120,00	60,00	60,00	120,00	60%
7.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	36,00	171,74	171,75	343,49	352,76	173,48	173,48	346,97	101%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	426,38	147,78	147,80	295,58	423,94	204,71	204,71	409,43	139%
8	Валовая прибыль	тыс.руб.	56,03	21,00	21,00	42,00	57,00	27,55	27,55	55,10	131%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	1 399,72	874,35	908,59	1 783,14	3 166,59	908,58	948,26	1 856,80	104%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	37,00	29,64	30,80	30,22	34,16	30,80	32,14	31,47	104%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%						100,0	104,5		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 181,02 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 30,00 тыс. кВт.ч.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 30,00 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 108,60 тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 5,5 человек с расходами на оплату труда в размере 657,60 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Электрогазосварщик	0,5	12,00	72,00
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	10,80	129,60
Оператор	4	9,50	456,00
Итого	5,5		657,60

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере - 24,2%.

3. Амортизационные отчисления.

Амортизационные отчисления отсутствуют в связи с полной амортизацией основного оборудования.

4. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования очистных сооружений, канализационных сетей.

В 2014 году организацией запланированы следующие мероприятия: Замена воздуходувных труб аэротенка. Общая сумма принята Госкомитетом с учетом 93% износа коммунальной инфраструктуры. Организация также планирует привлекать спецтранспорт для проведения аварийных работ. Таким образом, затраты по данной статье составят 120,00 тыс. руб.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 346,97 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала (мастер)	105,60	105,60	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	25,34	25,56	100,0
3	ГСМ	116,81	116,81	100,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	14,00	14,00	100,0
5	Разработка проекта нормативов допустимых сбросов загрязняющих веществ и микроорганизмов в водные объекты. (договор ООО Экотех на общую сумму 250,0 тыс.руб., в тарифе 2013 года была учтена сумма в размере 50,0 тыс.руб.)	53,00	50,00	94,3
6	Анализ химического и бактериологического состава сточных вод	38,00	35,00	92,1
Итого		352,76	346,97	

6. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике ОАО «Кощаковские инженерные сети» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. В связи с прекращением деятельности в сфере теплоснабжения, был произведен перерасчет распределения косвенных расходов. Рост расходов на водоотведение составил с 13% до 19%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоотведения в размере 19,0% в сумме 409,43 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	1 450,80	1 450,80	100,0
2	Отчисления на социальное страхование	351,09	351,09	100,0
3	Транспортные расходы	12,00	12,00	100,0
4	Услуги банка	85,00	80,00	94,1
5	Услуги ИРЦ (частный сектор)	38,00	40,00	105,2
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	52,00	36,00	69,2
7	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	46,00	30,00	65,2
8	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	99,00	97,00	97,9
9	Услуги договорные (ООО «Ваш консультант», гидрометеорологическая информация)	72,00	42,00	58,3
10	Страхование транспортных средств	13,00	16,00	123,0
Итого		2 218,89	2 154,89	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	14,00	168,00
Бухгалтер	1	10,60	127,20
Экономист	1	9,50	114,00
Заместитель директора	1	12,00	144,00
Бухгалтер-кассир	1	8,70	104,40
Бухгалтер	2	8,70	208,80
Начальник ПТО	1	9,50	114,00
Инженер механик	1	8,50	102,00
Секретарь делопроизводитель	1	8,50	102,00
Секретарь ОК	0,5	10,70	64,20
Инженер по ТБ	0,5	9,50	57,00
Уборщица	0,5	7,20	43,20
Начальник автотранспортного участка	1	8,50	102,00
Итого	12,5		1 450,80

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

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 55,10 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения.

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Кощаковские инженерные сети»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	93	93
	-оборудование транспортировки стоков	%	93	93
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	85	85
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	5,00	5,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	4,7	5,8
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	35,1	36,3
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,2	6,4
Коэффициенты использования трудовых	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,93	0,93

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
ресурсов	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	10,72	10,72

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ОАО «Кощаковские инженерные сети» (организация применяет УСН)	30,80	32,14

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Кощаковские инженерные сети» и руководством Пестречинского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство»** Чистопольского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 2014 год ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство» 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 «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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 «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство» на 2014 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.

ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» оказывает услуги водоснабжения в Большетолкишском, Булдырском, Верхнекондратинском, Данауровском, Каргалинском, Чистопольском, Малотолкишском, Муслюмкинском, Нижне-Кондратинском, Староромашкинском, Совхозно-галактионовском, Татарско-Елтанском, Татарско-Сарсазском, Четырчинском, Чистопольско-Высельском, Чувашско-Елтанском, сельских поселениях Чистопольского муниципального района. Источником воды являются подземные воды. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-30/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство», руб/куб.м. (применяют УСН)	26,00	29,90

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	189,81	206	206	100
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	27,95	31,35	29,58	94
3	Товарная	тыс.руб.	5 305,23	6 458,97	6 093,23	94

	продукция					

Описание схемы водоснабжения ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство».

Источником воды являются подземные воды. Предприятие обслуживает 25 скважин по подъему воды в сельских поселениях Чистопольского муниципального района. Общая протяженность водопроводных сетей составляет 123,64 км., из которых 80,6 км. нуждается в замене. Насосное оборудование арендовано.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	233,995	250,336	107
1.8.Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0,624	0,531	85
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	233,371	249,805	107
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	43,560	43,809	101
	%	18,7	17,5	94
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	0	0	
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	189,811	205,996	109
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0	0	
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	189,811	205,996	109
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	12,38	14,506	117
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	171,69	186,025	108
	%	90,4	90,3	100
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	5,74	5,47	95

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Объем реализованной воды на 2014 год составил 205,996 тыс.куб.м. Рост объемов реализованной воды обусловлен тем, что с 2013 года организация оказывает услуги водоснабжения в Булдырском, Верхнекондратинском, Совхозно-Галактионовском сельских поселениях.

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	94,906	94,906	189,811	205,996	102,998	102,998	205,996	109
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	94,906	94,906	189,811	205,996	102,998	102,998	205,996	109
2.1.1	население	тыс. $м^3$	85,846	85,846	171,691	186,025	93,013	93,013	186,025	108
2.1.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	6,190	6,190	12,380	14,506	7,253	7,253	14,506	117
2.1.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	2,870	2,870	5,740	5,465	2,733	2,733	5,465	95
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,22	0,22	0,22	0,024	0,024	0,024	0,024	11
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	2467,54	2837,67	5305,22	6458,97	3080,13	3080,13	6160,25	116
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2183,96	2183,96	4367,92	5475,51	2588,52	2588,52	5177,03	119
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	760,75	760,75	1521,50	2048,72	965,12	965,12	1930,24	127
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	639,00	639,00	1278,00	1032,84	516,42	516,42	1032,84	81
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	192,98	192,98	385,96	333,19	155,96	155,96	311,92	81
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	177,00	177,00	354,00	388,08	204,66	204,66	409,32	116
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	78,00	78,00	156,00	175,00	87,50	87,50	175,00	112
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	336,23	336,23	672,47	1182,68	501,36	501,36	1002,72	149
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	283,58	653,72	937,30	983,46	491,61	491,61	983,22	105
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2467,54	2837,67	5305,22	6458,97	3080,13	3080,13	6160,25	116
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2183,96	2183,96	4367,92	5475,51	2588,52	2588,52	5177,03	119
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	760,75	760,75	1521,50	2048,72	965,12	965,12	1930,24	127
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	639,00	639,00	1278,00	1032,84	516,42	516,42	1032,84	81
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	192,98	192,98	385,96	333,19	155,96	155,96	311,92	81
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	177,00	177,00	354,00	388,08	204,66	204,66	409,32	116
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание	тыс.руб.	78,00	78,00	156,00	175,00	87,50	87,50	175,00	112

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
	основных средств производственного назначения									
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	336,23	336,23	672,47	1182,68	501,36	501,36	1002,72	149
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0	0,00	0,00	315,00	157,50	157,50	315,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	283,58	653,72	937,30	983,46	491,61	491,61	983,22	105
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	2467,54	2837,67	5305,22	6458,97	3080,13	3080,13	6160,25	116
10	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	26,00	29,90	27,95	31,35	29,90	29,90	29,90	107,0
	Рост тарифа	%		115,0		112,2	100,0	100,0	107,0	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 2048,72 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 397,81 тыс. кВт.ч.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 391,43 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 1930,24 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 118,48 тыс.руб.)

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расходы по данной статье приняты по предложению организации. Расчет численности основного производственного персонала составляет 8 человек, с расходами на оплату труда в размере 1 032,84 тыс.руб., в т.ч.

Профессия	Регулируемый период		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Подъем воды			
Электрогазосварщик	1	13,55	162,60
Машинист насосной установки	2	5,6	134,40
Контролёр	1	10,87	130,44
Энергетик	1	12,8	153,60
Слесарь-ремонтник	3	12,55	451,80
Итого:	8		1 032,84

3. Аренда основного оборудования.

Аренда основных производственных фондов рассчитана исходя из действующих договоров на 2013 год и принята в размере 409,32 тыс. руб.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
Имущество (водозаборы, водопроводные сети)	16,52	198,24	271/08	«Чистополь-Водоканал»-филиал ОАО «Водоканалсервис»
ЗИЛ-131	5,90	70,80	272/08	«Чистополь-Водоканал»-филиал ОАО «Водоканалсервис»
Экскаватор ЭО-2621	8,00	96,00	04-01-А	МПФХ «Нива-Агро»

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
ГАЗ 3307	3,69	44,28	05-01-А	МПФХ «Нива-Агро»
Итого	34,11	409,32		

Рост данной статьи относительно предыдущего периода связан с тем, что с 2013 года организация арендует экскаватор ЭО-2621, автомобиль ГАЗ 3307.

4. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования подразделений, сетей водопровода.

В 2014 году организацией запланированы следующие мероприятия: ремонт водопровода с заменой участков труб в н.п. Каргали, замена насоса на водозаборе Тат. Сарсазы, замена насоса с пробоотборным краном на водозаборе Чув. Елтань, замена насоса на водозаборе Каргали, замена задвижек на водозаборах.

Общая сумма принята Госкомитетом, по предложению организации, в размере 175 тыс.руб.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 1002,72 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 179,96 тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	634,44	496,44	78
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	191,60	149,92	78
3	ГСМ	307,68	307,48	100
4	Электроэнергия на цеховые расходы	1,96	1,87	95
5	Коммунальные платежи	4	4	100
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	25	25	100
7	Договорные услуги	18	18	100
Итого		1 182,68	1002,72	85

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	14,87	178,44
Водитель	1	12,50	150,00
Экскаваторщик	1	14,00	168,00
Итого:	3		496,44

Должность водителя УАЗ исключена из данной статьи.

6. Прочие прямые расходы.

Затраты по данной статье приняты, по предложению организации, в размере 315 тыс.руб. В 2014 году организация планирует

7. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Таким образом, общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение в размере 70% в сумме 983,22 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	819,36	819,36	100
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	247,45	247,45	100
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	79,72	74,95	94
4	Услуги банка	28,00	25,00	89
5	Услуги ЕРЦ	107,96	105,19	97
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	20,00	18,00	90
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	3,00	2,00	67
8	Лицензии, экспертиза	70,00	49,20	70
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	29,45	63,45	100
Итого		1 404,94	1 404,60	99,9

Заработная плата АУП:

№ п/п	Профессия	Регулируемый период		
		Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
		чел	тыс.руб.	тыс.руб.
1	Директор	1	27,37	328,44
2	Бухгалтер	1	15,37	184,44
3	Инженер	1	14,87	178,44
4	Программист	1	3,80	45,60
5	Кассир	1	6,87	82,44
Итого:				819,36

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	19	18
	Коэффициент потерь	куб.м/км	468,64	354,33
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	21,24	20,57
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	67	100

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
	оборудование водозаборов	%	67	100
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	0	0
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	76	65
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	71	80,6
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	28,68	31,33
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	24,09	16,77
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,94	2,84
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,28	0,064
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	23,72	25,75

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря
ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство» (организация применяет УСН)	29,90	29,90

Данный тариф согласован руководителем ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство» и руководством Чистопольского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилось **ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство»** Чистопольского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 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 2014 год ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство» были представлены следующие документы:

1. 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 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. 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);

10. 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);

11. 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;

12. 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);

13. 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 «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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 «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство» на 2014 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.

ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» оказывает услуги по водоотведению Каргалинском сельском поселении Чистопольского муниципального района. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-30/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство», руб/куб.м. (применяют УСН)	28,34	32,59

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Пропущено сточных вод	тыс. куб.м.	32,724	30,020	30,020	100
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	30,46	34,22	32,59	95
3	Товарная продукция	тыс.руб.	996,93	1027,14	978,44	95

Описание схемы водоотведения ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство».

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 6,1 км. Сточные воды поступают на канализационную насосную станцию, а затем на очистные сооружения. Организация применяет биологическую очистку сточных вод.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс.куб.м	32,72	30.02	92
1.1Хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	
1.2 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	1,22	1,22	100
1.3. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	25,40	25,40	100
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	6,10	3.4	56
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс.куб.м	32,72	32,72	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Объем пропущенных сточных вод на 2014 год составил 30,02 тыс.куб.м. Снижение объемов обусловлено тем, что с 2014 года Филиал ОАО «Северо-Западные Магистральные Нефтепроводы» в с. Каргали снижает сброс сточных вод в сети ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство»

за счет внедрения системы оборотного водоснабжения на котельных установках.

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Отклонение от утвержденного периода, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х								
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	16,362	16,362	32,724	30,020	15,010	15,010	30,020	92
2.1	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	16,362	16,362	32,724	30,020	15,010	15,010	30,020	92
2.1.1	население	тыс. $м^3$	12,700	12,700	25,400	25,400	12,700	12,700	25,400	100
2.1.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	0,612	0,612	1,224	1,220	0,610	0,610	1,220	100
2.1.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	3,050	3,050	6,100	3,400	1,700	1,700	3,400	56
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.$м^3$/час	0,010	0,010	0,010	0,003	0,003	0,003	0,003	34
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	307,39	307,39	614,78	975,86	419,53	419,53	839,05	136
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	186,88	186,88	373,76	572,37	208,84	208,84	417,67	112
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	24,73	24,73	49,45	37,34	17,77	17,77	35,54	72
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	84,78	84,78	169,56	169,80	84,90	84,90	169,80	100
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	25,60	25,60	51,21	51,28	25,64	25,64	51,28	100
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	17,70	17,70	35,40	55,68	42,48	42,48	84,96	240
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	34,07	34,07	68,15	176,17	2,10	2,10	4,19	6
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	120,51	120,51	241,02	403,49	210,69	210,69	421,38	175
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	156,31	225,84	382,15	0	69,70	69,70	139,39	36
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	110,74	110,74	221,47	0	69,70	69,70	139,39	63
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	64,58	64,58	129,17	0	69,70	69,70	139,39	108
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	18,00	18,00	36,00	0	0	0	0	
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5,44	5,44	10,87	0	0	0	0	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	22,72	22,72	45,43	0	0	0	0	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	45,57	115,11	160,68	0	0	0	0	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0	0	0	51,28	0	0	0	

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Отклонение от утвержденного периода, %
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0	0	0	51,28	0	0	0	
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0	0	0	51,28	0	0	0	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	463,70	533,23	996,93	1027,14	489,22	489,22	978,44	98
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	297,62	297,62	595,23	623,65	278,53	278,53	557,06	94
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	89,31	89,31	178,62	37,34	87,47	87,47	174,93	98
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	102,78	102,78	205,56	169,80	84,90	84,90	169,80	83
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	31,04	31,04	62,08	102,56	25,64	25,64	51,28	83
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	17,70	17,70	35,40	55,68	42,48	42,48	84,96	240
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0	0	0	82,10	35,95	35,95	71,90	
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	56,79	56,79	113,58	176,17	2,10	2,10	4,19	4
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	166,08	235,62	401,70	403,49	210,69	210,69	421,38	105
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	463,70	533,23	996,93	1027,14	489,22	489,22	978,44	98
10	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	28,34	32,59	30,46	34,22	32,59	32,59	32,59	107
	Рост тарифа	%		115%		112	100,0	100,0	107,0	

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

При заполнении программы, организацией были некорректно указаны данные по электрической энергии (пропущены объемы электрической энергии, необходимых для работы БОС) – затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 37,34 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 7,38 тыс. кВт.ч.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 35,47 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 174,93 тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 2 человека с расходами на оплату труда в размере 169,8 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (прием и транспортирование (перекачка) стоков)			
Машинист насосной установки	1,00	1,65	19,80
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	12,50	150,00
Итого:	2		169,8

3. Аренда основного оборудования.

Аренда основных производственных фондов рассчитана исходя из действующих договоров на 2013 год и принята в размере 84,96 тыс. руб.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
Имущество (водозаборы, водопроводные сети)	7,08	84,96	271/08	«Чистополь-Водоканал»-филиал ОАО «Водоканалсервис»

Рост данной статьи относительно предыдущего периода связан с перераспределением арендной платы между регулируемыми видами деятельности пропорционально выручке от реализации продукции (согласно учетной политике).

4. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования подразделений, канализационных сетей.

В 2014 году организацией запланированы следующие мероприятия: замена насоса на КНС, ремонт напорного канализационного коллектора с заменой участков труб (d 110 мм).

Общая сумма принята Госкомитетом в размере 71,9 тыс. руб. (отклонение от плана организации 10,2 тыс.руб.).

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 4,19 тыс.руб. и включили в себя затраты на электроэнергию (отклонение от плана организации – 171,97 тыс.руб.). Госкомитетом не приняты расходы на заработную плату водителя.

7. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Таким образом, общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоотведение в размере 30% в сумме 421,38 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	819,36	819,36	100
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	247,45	247,45	100
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	79,72	74,95	94
4	Услуги банка	28,00	25,00	89
5	Услуги ЕРЦ	107,96	105,19	97
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	20,00	18,00	90
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	3,00	2,00	67
8	Лицензии, экспертиза	70,00	49,20	70
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	29,45	63,45	100
Итого		1 404,94	1 404,60	99,9

Заработная плата АУП:

№ п/п	Профессия	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
		чел	тыс.руб.	тыс.руб.
1	Директор	1	27,37	328,44
2	Бухгалтер	1	15,37	184,44
3	Инженер	1	14,87	178,44
4	Программист	1	3,80	45,60
5	Кассир	1	6,87	82,44
Итого:				819,36

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,49	0,49
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	3	3

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	65	80
	оборудование системы транспортировки стоков	%	30	60
	оборудование очистных сооружений	%	100	100
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	64	64
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	3,88	3,88
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования	%	53	60
	транспортировки стоков	%	5	10
	оборудование системы очистки стоков	%	100	20
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	17,92	17,88
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	20,62	17,35
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	7,35
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,06	0,32
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	16,36	16,35

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря
ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство» (организация применяет УСН)	32,59	32,59

Данный тариф согласован руководителем ООО «Чистопольское сельское жилищно коммунальное хозяйство» и руководством Чистопольского муниципального района.

31 октября 2013 г. вопрос «О согласовании тарифов на питьевую воду и водоотведение» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

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

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

7.1. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение согласно приложению 5.

8. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Госкомитета «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» (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»);

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).

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 2014 год и плановый период 2015-2016 гг. (далее - Прогноз социально-4экономического развития РФ на 2014 г.):

рост цен на электроэнергию на 2014 год – 7,2%;

рост заработной платы на 2014 год – 4,8%;

рост прочих расходов на 2014 год – 4,8%.

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.

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

с 01.01.2014 г. рост тарифов на услуги водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2014 г. рост в пределах установленных предельных индексов изменения тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ОАО «Красноборские коммунальные сети»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 2014 год ОАО «Красноборские коммунальные сети» 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, 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. копии бухгалтерской и статистической отчетности за предшествующий период регулирования и на последнюю отчетную дату;

5. копия утвержденной в установленном порядке 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. 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);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности (в том числе договоры водоснабжения, водоотведения);

11. 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 ОАО «Красноборские коммунальные сети» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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 «Красноборские коммунальные сети на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Потребителями питьевой воды ОАО «Красноборские коммунальные сети» являются население, бюджетные и прочие организации Красноборского сельского поселения Агрызского муниципального района.

Тариф на холодную воду питьевого качества на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-34/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года по 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года по 31 декабря 2013 года
ОАО «Красноборские коммунальные сети» руб/куб.м. (без НДС)	13,99	15,95

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012 (УСН)	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	65,94	96,736	96,736	96,736	100%
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	16,51	14,87	16,62	15,95	95,9%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1086,02	1448,13	1607,73	1542,5	95,9%

Описание схемы водоснабжения ОАО «Красноборские коммунальные сети»

Источников питьевой воды являются артезианские скважины. Предприятие обслуживает 6 скважин по подъему воды. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 24 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 3,0 км или 12,5%.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации.

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс. куб. м	100,162	100,162	100
2. Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	тыс. куб. м	0	0	0
3. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс. куб. м	100,162	100,162	100
3.1. Потери воды	тыс. куб. м	3,426	3,426	100
	%	3,33	3,33	
3.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс. куб. м	96,736	96,736	100
3.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс. куб. м	0	0	
3.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс. куб. м	96,736	96,736	100
3.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	20,99	20,99	100
3.2.2.2. По группе	тыс. куб. м	68,323	68,323	100

потребителей «Население»	%	70,63	70,63	
3.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	7,423	7,423	100

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

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

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	65,936	48,368	48,368	96,736	96,736	48,368	48,368	96,736	100,0
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	65,936	48,368	48,368	96,736	96,736	48,368	48,368	96,736	100,0
2.3.1	население	тыс. $м^3$	43,713	34,1615	34,1615	68,323	68,323	34,1615	34,1615	68,323	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	17,807	10,495	10,495	20,990	20,990	10,495	10,495	20,990	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	4,415	3,712	3,712	7,423	7,423	3,712	3,712	7,423	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	100,0
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	732,87	539,85	634,25	1174,09	1347,43	642,48	642,48	1284,95	109,4
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	732,87	366,75	461,15	827,90	942,08	445,11	445,11	890,23	107,5
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	482,80	155,50	249,90	405,39	453,94	200,12	200,12	400,23	98,7
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	147,00	126,50	126,50	252,99	267,00	133,10	133,10	266,20	105,2
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	44,00	38,20	38,20	76,40	80,63	40,20	40,20	80,39	105,2
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,07	0,04	0,04	0,07	0,15	0,11	0,11	0,21	300,0
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в	тыс.руб.	59,00	0,00	0,00	0,00	41,00	20,50	20,50	41,00	0,0

	том числе										
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
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	0,00	0,00	0,0
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	38,64	38,64	77,29	76,86	39,85	39,85	79,69	103,1
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	7,88	7,88	15,75	22,50	11,25	11,25	22,50	0,0
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	173,10	173,10	346,19	405,35	197,36	197,36	394,73	114,0
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	608,36	137,02	137,02	274,04	260,30	128,78	128,78	257,55	94,0
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	240,35	79,32	79,32	158,64	125,18	62,99	62,99	125,98	79,4
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	25,30	25,30	50,60	53,40	26,62	26,62	53,24	105,2
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	7,64	7,64	15,28	16,13	8,04	8,04	16,08	105,2
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	18,93	10,08	10,08	20,15	22,53	11,30	11,30	22,59	112,1
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	20,80	20,80	41,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	20,80	20,80	41,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
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	0,0
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	110,00	12,88	12,88	25,76	25,62	13,28	13,28	26,56	0,0

6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	111,42	2,63	2,63	5,25	7,50	3,75	3,75	7,50	0,0
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	368,01	57,70	57,70	115,40	135,12	65,79	65,79	131,58	0,0
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1341,23	676,87	771,27	1448,13	1607,73	771,25	771,25	1542,50	106,5
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	973,22	446,07	540,47	986,54	1067,26	508,10	508,10	1016,20	103,0
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	482,80	155,50	249,90	405,39	453,94	200,12	200,12	400,23	98,7
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	147,00	151,79	151,79	303,59	320,40	159,72	159,72	319,44	105,2
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	44,00	45,84	45,84	91,68	96,76	48,24	48,24	96,47	105,2
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	19,00	10,11	10,11	20,22	22,68	11,40	11,40	22,80	112,8
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	59,00	20,80	20,80	41,60	41,00	20,50	20,50	41,00	98,6
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	20,80	20,80	41,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
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	0,0
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	110,00	51,53	51,53	103,05	102,48	53,13	53,13	106,25	103,1
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	111,42	10,50	10,50	21,00	30,00	15,00	15,00	30,00	142,9
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	368,01	230,80	230,80	461,59	540,47	263,15	263,15	526,30	114,0
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.	-252,63								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1088,60	676,87	771,27	1448,13	1607,73	771,25	771,25	1542,50	106,5
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.									
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1088,60	676,87	771,27	1448,13	1607,73	771,25	771,25	1542,50	106,5
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	19,00	32,12	32,12	64,23	22,68	11,40	11,40	22,80	35,5
12.1	амортизация	тыс.руб.	19,00	10,12	10,12	20,23	22,68	11,40	11,40	22,80	112,7
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.		22,00	22,00	44,00		0,00	0,00	0,00	0,0
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки,	руб/м^3	16,51	13,99	15,95	14,97	16,62	15,95	15,95	15,95	106,5
	Рост тарифа	%			113,9%			100%	100%	106,5%	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 453,94 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 86,63 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 год.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 400,23 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет -52,71 тыс.руб.) при объеме 86,63 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 320,4 тыс.руб. при численности 3 человека.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в сумме 319,44 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -0,96 тыс.руб.). Расчет затрат на оплату труда произведен в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации, со штатным расписанием и положением об оплате труда и премировании работников данной организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	2,5		
Машинист насосной установки	0,3	8,87	31,94
Слесарь-ремонтник	2,2	8,87	234,26
Транспортирование воды			
Слесарь-ремонтник оборудования	0,5	8,87	53,24
Итого	3	8,873	319,44

3. Амортизация основных средств.

Организацией затраты на амортизационные отчисления заявлены в сумме 22,68 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в размере 22,8 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +0,12 тыс.руб.) в соответствии с представленным расчетом.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	Амортизация ОС производственного назначения (подъем воды)	4,20	5,00	0,15	0,21
1.1	Здание на водозаборе	4,20	5,00	0,15	0,21
2	Амортизация ОС производственного назначения (транспортирование воды)	744,36	х	177,08	22,59

2.1	Водопроводная линия за логом	24,30	5,00	14,53	1,21
2.2	Водопровод админ. здания СХО	0,91	1,08	0,00	0,01
2.3	Водопроводная линия 461,5 м	6,14	4,98	3,85	0,31
2.4	Водопроводная линия за пог лог	308,50	5,00	123,40	15,42
2.5	Водопровод 2995 м	107,83	5,00	33,48	5,39
2.6	Водопровод КРП 491 м	4,00	5,00	1,82	0,20
2.7	Водопровод СХО к ж/д	4,50	1,09	0	0,05

Рост затрат по данной статье к уровню 2013 года составляет 112,8%. Это связано с тем, что с 1 января 2013 г. расчет амортизации производится согласно постановлению Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Ранее применялись «Единые нормы амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства», утвержденные постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

Планируемая сумма амортизационных отчислений будет направлена на мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности (замену водоразборных колонок).

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

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 41 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в полном объеме.

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 102,48 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 106,25 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +3,77 тыс.руб. (103,6%). Это обусловлено тем, что расчет затрат на ГСМ (диз. топливо) произведен по фактической стоимости.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	53,40	53,24	99,7%
2	Отчисления на социальное страхование	16,13	16,08	99,7%
3	ГСМ	18,17	22,15	121,9%
4	Амортизация ОС цехового назначения	9,18	9,18	100%
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	5,60	5,60	100%
Итого		102,48	106,25	+3,77 103,6%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	0,5	8,87	53,24

6. Прочие расходы.

Организацией прочие затраты заявлены в сумме 30 тыс.руб. Госкомитетом затраты приняты в полном размере.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Водный налог	30,00	30,00	100%

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 944,87 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 920,11 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -24,76 тыс.руб. (97,4%).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	573,66	564,37	98,4%
2	Отчисления на социальное страхование	173,25	170,44	98,4%
3	Амортизация ОС	109,86	69,42	63,2%
4	Электроэнергия	13,10	23,32	178%
5	Услуги связи (телефон, интернет)	5,00	5,00	100%
6	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	5,00	5,00	100%
7	Услуги договорные (публикация информации, ведение реестра ценных бумаг)	27,00	27,00	100%
8	Лицензия - разработка проектной документации для получения лицензии на право пользования недрами – договор от 10.10.2012 № 24 (на сумму 80 тыс.руб./5 лет)	16,00	16,00	100%
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	22,00	39,50	179,5%
Итого		944,87	920,11	-24,76 97,4%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	20,00	240,00
Бухгалтер	1	16,56	198,67
Экономист	1	10,48	125,70
Итого	3	15,676	564,37

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и услуги теплоснабжения (с 29 августа 2013г.). Заявленная организацией сумма общеэксплуатационных расходов, самостоятельно распределена на водоснабжение и водоотведение. Согласно учетной политике предприятия доля

общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 57,2%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составляют 526,3 тыс.руб. Рост затрат по данной статье составляет 114%. По статьям затрат:

- оплата труда АУП – в соответствии со штатным расписанием;
- амортизация ОС – затраты учтены по услуге теплоснабжения;
- электроэнергия – согласно ведомости электропотребления;
- налоги, относимые на себестоимость – затраты увеличены за счет платы за предельно-допустимые выбросы, которые были учтены организацией в прочих расходах по услуге водоотведения.

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Красноборские коммунальные сети»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	3%	3%	3%
	Коэффициент потерь	тыс.куб.м/км	0,10	0,14	0,14
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	45,42	46,32	46,32
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:	%	100%	100%	100%
	оборудование водозаборов	%	100%	100%	100%
	оборудование системы очистки воды	%	0%	0%	0%
	оборудование системы транспортирования воды	%	100%	100%	100%
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	13%	13%	13%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	3,00	3,00	3,00
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	50%	74%	74%
	оборудование водозаборов	%	50%	74%	74%
	оборудование системы очистки воды	%	0%	0%	0%
	оборудование системы транспортирования воды	%	50%	74%	74%
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,56	0,90	0,89
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	36,00	27,99	25,95
	Расходы на зарплату в	%	10,96	20,96	20,71

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	структуре себестоимости товара (услуги)				
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	1,42	1,40	1,48
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	4,40	2,83	2,66
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	1,45	1,95	2,06
	Фондоемкость	Доли ед.	0,69	0,51	0,491
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	12,00	8,00	8,00
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел	32,97	32,25	32,25

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря
ОАО «Красноборские коммунальные сети» (без учета НДС)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	18,82	18,82
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,95	15,95

Данный тариф согласован с руководителем ОАО РПО «Таткоммунэнерго», руководителем ОАО «Красноборские коммунальные сети» и руководством Агрызского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилось **ОАО «Красноборские коммунальные сети»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 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 2014 год ОАО «Красноборские коммунальные сети» были представлены следующие документы:

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

5. копия утвержденной в установленном порядке 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. 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);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности (в том числе договоры водоснабжения, водоотведения);

11. 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 ОАО «Красноборские коммунальные сети» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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 «Красноборские коммунальные сети» на 2014 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.

ОАО «Красноборские коммунальные сети» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям Красноборского сельского поселения Агрызского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-34/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года по 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года по 31 декабря 2013 года
ОАО «Красноборские коммунальные сети» руб/куб.м. (без НДС)	15,19	16,55

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Факт 2012 г. (УСН)	Утверждено на 2013г.	Прогноз ОКК на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропущено сточных вод	тыс. куб.м	42,63	58,27	58,27	58,27	100%
2	Величина тарифа	руб./ куб.м	17,92	15,87	17,23	16,55	96%
3	Товарная продукция	тыс. руб.	763,96	924,74	1 003,91	964,54	96%

Описание схемы водоотведения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 12 км, в том числе протяженность безнапорных сетей - 12 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 1,5 км.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации.

Показатели	Единицы измерения	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	58,27	58,27	100%

1.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	20,60	20,60	100%
1.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	35,10	35,10	100%
	%	60,24	60,24	
1.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	2,57	2,57	100%
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	58,27	58,27	100%
3. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	58,27	58,27	100%

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

Производственная программа предприятия по водоотведению рассчитана исходя из потребности абонентов Красноборского сельского поселения Агрызского 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 проведен в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	40,70	13,57	27,13	81,40	58,27	29,135	29,135	58,270	72%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.2	Принято сточных вод от других канализаций	тыс. $м^3$									
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	40,702	13,567	27,135	81,40	58,27	29,135	29,135	58,270	72%
2.3.1	население	тыс. $м^3$	28,850	9,617	19,233	57,70	35,100	17,550	17,550	35,100	61%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	10,300	3,433	6,867	20,60	20,600	10,300	10,300	20,600	100%
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	1,552	0,517	1,035	3,10	2,570	1,285	1,285	2,570	83%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.$м^3$/час					0,01	0,00	0,00	0,01	0%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	606,08	202,03	404,06	1212,17	922,61	330,95	370,75	701,70	58%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	415,88	138,63	277,25	831,75	699,94	158,26	198,06	356,31	43%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	120,060	40,020	80,040	240,12	50,01	0,00	0,00	0,00	0%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	192,858	64,286	128,572	385,72	167,60	58,56	98,36	156,91	41%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	65,957	21,986	43,972	131,91	50,61	23,69	23,69	47,39	36%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1,950	0,650	1,300	3,90	293,64	0,62	0,62	1,24	32%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	13,200	4,400	8,800	26,40	35,00	6,92	6,92	13,85	52%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними	тыс.руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%

	организациями										
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	21,850	7,283	14,567	43,70	103,08	68,46	68,46	136,93	313%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	190,210	63,403	126,806	380,42	222,67	172,69	172,69	345,39	91%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	219,20	73,07	146,13	438,40	457,07	111,51	111,51	223,02	51%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	219,20	73,07	146,13	438,40	234,39	111,51	111,51	223,02	51%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	60,51	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,400	18,133	36,267	108,80	54,40	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	18,605	6,202	12,403	37,21	16,40	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	146,195	48,732	97,463	292,39	0,00	111,51	111,51	223,02	76%
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	103,08	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	222,67	0,00	0,00	0,00	0%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	825,28	275,09	550,19	1650,57	1379,68	442,46	482,26	924,72	56%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	635,07	211,69	423,38	1270,15	934,33	269,77	309,57	579,33	46%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	120,060	40,020	80,040	240,12	110,52	0,00	0,00	0,00	0%

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	247,258	82,419	164,839	494,52	222,01	58,56	98,36	156,91	32%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	84,562	28,187	56,375	169,12	67,01	23,69	23,69	47,39	28%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	148,145	49,382	98,763	296,29	293,64	112,13	112,13	224,26	76%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	13,200	4,400	8,800	26,40	35,00	6,92	6,92	13,85	52%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	21,850	7,283	14,567	43,70	206,16	68,46	68,46	136,93	313%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	190,210	63,403	126,806	380,42	445,35	172,69	172,69	345,39	91%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
9	Убыток	тыс.руб.	-143,05								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	763,96	442,46	482,26	924,72	1003,91	482,27	482,27	964,54	104%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.									
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	763,96	442,46	482,26	924,72	1003,91	482,27	482,27	964,54	104%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	294,00	146,82	146,82	293,64	181,34	90,66	90,66	181,33	62%
12.1	амортизация	тыс.руб.	294,00	146,82	146,82	293,64	89,44	44,71	44,71	89,43	30%
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.					91,90	45,95	45,95	91,90	0%
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	17,92	15,19	16,55	15,87	17,23	16,55	16,55	16,55	104%
	Рост тарифа	%			109%			100%	100%	104%	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии на 2014 год не заявлены.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 198,5 тыс.руб. при численности 1,8 человека. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в сумме 191,67 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -6,83 тыс.руб.) при численности 1,8 человека.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,8	8,87	191,67

Рост затрат к уровню 2013 года составляет 122%. Это обусловлено тем, что дополнительно введено 0,3 ставки слесаря, расчет затрат на оплату труда произведен в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением в жилищно-коммунальном хозяйстве Российской Федерации, со штатным расписанием и положением об оплате труда и премировании работников данной организации.

3. Амортизация основных средств.

Организацией затраты на амортизационные отчисления заявлены в сумме 89,44 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в полном объеме.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма аморти-зации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	Амортизация ОС по ВО (прием и транспортирование (перекачка) стоков)				
1.1	Канализационные сети	28,81	5,00	5,41	1,44
2	Амортизация ОС по ВО (очистка стоков и утилизация сточной жидкости)				
2.1	Очистные сооружения и 6 км. сетей	2 923,89	3,01	87,99	87,99

Снижение к уровню 2013 года составляет 40%. Это связано с тем, что с 1 января 2013 года расчет амортизации производится согласно постановлению Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Ранее применялись «Единые нормы амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства», утвержденные постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

Направления использования амортизационных отчислений:

мероприятия по реконструкции канализационных сетей ул.Заречная (0,08 км).

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 91,90 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в размере 89,57 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -2,33 тыс.руб.) в соответствии с локально-сметным расчетом.

№ п/п	Мероприятия по текущему ремонту	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Реконструкция канализационного коллектора по ул.Маркина 0,08 км	91,90	89,57	97,4%

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 142,41 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 142,19 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -0,22 тыс.руб. Расчет по оплате труда произведен в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	85,34	85,18	99,8%
2	Отчисления на социальное страхование	25,77	25,73	99,8%
3	ГСМ	18,61	18,61	100%
4	Амортизация ОС цехового назначения	9,38	9,38	100%
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	3,30	3,30	100%
Итого		142,41	142,19	-0,22 99,8%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель автокрана	0,3	8,87	31,94
Тракторист-экскаваторщик	0,5	8,87	53,24
Итого	0,8	8,870	85,18

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 944,87 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 920,11 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -24,76 тыс.руб. (97,4%).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	573,66	564,37	98,4%
2	Отчисления на социальное	173,25	170,44	98,4%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	страхование			
3	Амортизация ОС	109,86	69,42	63,2%
4	Электроэнергия	13,10	23,32	178%
5	Услуги связи (телефон, интернет)	5,00	5,00	100%
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	5,00	5,00	100%
7	Услуги договорные (публикация информации, ведение реестра ценных бумаг)	27,00	27,00	100%
8	Лицензия - разработка проектной документации для получения лицензии на право пользования недрами – договор от 10.10.2012 № 24 (на сумму 80 тыс.руб./5 лет)	16,00	16,00	100%
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	22,00	39,50	179,5%
Итого		944,87	920,11	-24,76 97,4%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	20,00	240,00
Бухгалтер	1	16,56	198,67
Экономист	1	10,48	125,70
Итого	3	15,676	564,37

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и услуги теплоснабжения (с 29 августа 2013г.). Заявленная организацией сумма общеэксплуатационных расходов, самостоятельно рассчитана на водоснабжение и водоотведение. Согласно учетной политике предприятия доля общеэксплуатационных расходов по водоотведение составляет 42,8%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составляют 393,81 тыс.руб. Рост затрат по данной статье составляет 114%. По статьям затрат:

- оплата труда АУП – в соответствии со штатным расписанием;
- амортизация ОС – затраты учтены по услуге теплоснабжения;
- электроэнергия – согласно ведомости электропотребления;
- налоги, относимые на себестоимость – затраты увеличены за счет платы за предельно-допустимые выбросы, которые были учтены организацией в прочих расходах по услуге водоотведения.

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Красноборские коммунальные сети».

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	Технологические показатели				
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:	%	100%	100%	100%
	оборудование системы транспортировки стоков	%	100%	100%	100%
	оборудование очистных сооружений	%	100%	100%	100%
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	13%	13%	13%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	1,5	1,5	1,5
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	29%	40%	40%
	оборудование системы очистки стоков	%	0	0	0
	Экономические показатели				
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0	0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	14,44	16,97	19,87
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	32,41	24,25	9,27
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	1,50	9,29
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0,25	0,31	0,32
	Фондоемкость	Доли ед.	4,00	3,22	3,12
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	6,00	8,00	6,66
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	21,32	38,85	32,37

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря
ОАО «Красноборские коммунальные сети» (без учета НДС)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	19,53	19,53
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,55	16,55

Данный тариф согласован с руководителем ОАО РПО «Таткоммунэнерго», руководителем ОАО «Красноборские коммунальные сети» и руководством Агрызского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ООО «Бавлыводоканал»** Бавлинского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 2014 год ООО «Бавлыводоканал» 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 «Бавлыводоканал» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 16.04.2013 № 91.

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 «Бавлыводоканал» на 2014 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.

Потребителями питьевой воды ООО «Бавлыводоканал» являются объекты жилищно-социальной сферы города Бавлы.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Бавлыводоканал», руб/куб.м. (применяют УСН)	27,80	27,80

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	1 179,65	1 114,65	1 114,65	100,0
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./ куб.м.	27,80	28,02	28,02	100,0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	32 794,20	31 229,94	31 229,94	100,0

Описание схемы водоснабжения ООО «Бавлыводоканал»

Подъем воды производится на водозаборах Миннигулово, насосами марки ЭЦВ6-10-110 и из родников.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 50 до 1000 мм общей протяженностью 191 км вода через резервуары накопители 224, 226 и 228 высоты подается потребителям.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	1378,14	1313,14	95,3
1.9. Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	22,00	22,00	100,0
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	1356,14	1291,14	95,3
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	176,5	176,5	100,0
	%	12,8	13,4	
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м			
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	1 179,65	1 114,65	94,4
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м			
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	1 179,65	1 114,65	94,4
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	111,5	111,5	100,0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	990,0	895,0	90,4
	%	83,9	80,2	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	78,1	108,1	138,4

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

Объем отпущенной воды по группе потребителей «население» на 2014 год составил 895,0 тыс. куб. м, уменьшение относительно утвержденного объема на 2012 год на 9,6% связано с уменьшением фактических показателей водопотребления, в связи с установкой приборов учета по воде.

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	х	х	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х	х	х	х	х	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	1 111,47	589,52	590,13	1 179,65	1 114,65	557,32	557,32	1 114,65	94%
2.1	население	тыс. $м^3$	894,89	494,70	495,30	990,00	895,00	447,50	447,50	895,00	90%
2.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	108,64	55,76	55,76	111,52	111,52	55,76	55,76	111,52	100%
2.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	107,94	39,07	39,07	78,13	108,13	54,07	54,07	108,13	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/ч	0,13	0,13		0,13	0,13	0,06	0,06	0,13	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	12 960,13	3 622,25	3 638,65	14 643,99	13 200,98	6 587,17	6 613,81	13 200,98	90%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10 144,84	2 472,58	2 488,98	12 344,65	11 042,44	5 521,22	5 521,22	11 042,44	89%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	7 047,39	1 170,70	1 170,70	9 724,50	8 118,73	4 059,36	4 059,36	8 118,73	83%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 222,14	614,94	614,94	1 229,88	1 229,88	614,94	614,94	1 229,88	100%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	356,23	185,71	185,71	371,42	371,42	185,71	185,71	371,42	100%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	64,66	13,80	30,20	44,00	53,00	26,50	26,50	53,00	120%
4.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	180,15	26,48	26,48	52,95	130,81	65,41	65,41	130,81	247%
4.1.6	цеховые расходы	тыс.руб.	1 274,26	460,95	460,95	921,90	1 138,60	569,30	569,30	1 138,60	124%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2 815,29	1 149,67	1 149,67	2 299,34	2 158,54	1 065,94	1 092,59	2 158,54	94%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	3,93	41,69	41,69	83,38	87,88	42,89	44,99	87,88	1,054
5.1	Прямые расходы:	тыс руб	3,93	41,69	41,69	83,38	87,88	42,89	44,99	87,88	105%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс руб	3,93	41,69	41,69	83,38	87,88	42,89	44,99	87,88	105%
6.	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	16 691,04	12 185,37	12 185,37	16 987,64	17 089,08	8 435,34	8 653,74	17 089,08	101%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	13 179,84	11 035,70	11 035,70	14 688,30	14 341,85	7 094,57	7 247,28	14 341,85	98%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс руб	8 969,44	9 399,60	9 399,60	11 416,10	10 332,96	5 090,13	5 242,83	10 332,96	91%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	1 522,69	709,20	709,20	1 418,40	1 564,76	782,38	782,38	1 564,76	110%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного	тыс руб	443,92	214,18	214,18	428,36	472,56	236,28	236,28	472,56	110%

	производственного персонала										
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	32,71	3,72	3,72	7,44	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	589,29	167,88	167,88	335,76	522,44	261,22	261,22	522,44	156%
6.1.6	цеховые расходы	тыс.руб.	1 621,79	541,12	541,12	1 082,23	1 449,13	724,56	724,56	1 449,13	134%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	3 511,21	1 149,67	1 149,67	2 299,34	2 747,23	1 340,77	1 406,46	2 747,23	119%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	29 655,11	15 849,30	15 865,70	31 715,00	30 377,94	15 065,39	15 312,55	30 377,94	96%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	23 328,61	13 549,96	13 566,36	27 116,32	25 472,17	12 658,68	12 813,49	25 472,17	94%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	3,93	41,69	41,69	83,38	87,88	42,89	44,99	87,88	105%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	16 016,83	10 570,30	10 570,30	21 140,60	18 451,69	9 149,49	9 302,20	18 451,69	87%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2 744,83	1 324,14	1 324,14	2 648,28	2 794,64	1 397,32	1 397,32	2 794,64	106%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	800,15	399,89	399,89	799,78	843,98	421,99	421,99	843,98	106%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	97,37	17,52	33,92	51,44	53,00	26,50	26,50	53,00	103%
7.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	769,44	194,36	194,36	388,71	653,25	326,63	326,63	653,25	168%
7.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	2 896,06	1 002,07	1 002,06	2 004,13	2 587,73	1 293,86	1 293,86	2 587,73	129%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	6 326,50	2 299,34	2 299,34	4 598,68	4 905,77	2 406,71	2 499,06	4 905,77	107%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	715,14	539,60	539,60	1 079,20	852,00	426,00	426,00	852,00	79%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	715,14	539,60	539,60	1 079,20	852,00	426,00	426,00	852,00	79%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	30 370,25	16 388,90	16 405,30	32 794,20	31 229,94	15 491,39	15 738,55	31 229,94	95%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	27,32	27,80	27,80	27,80	20,36	27,80	28,24	28,02	101%
	Рост тарифа	%						100,0	101,5		

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

1. 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».

Основными поставщиками гипохлорида натрия является Научно-производственное предприятие «Альфа».

По расчётам на 2014 год затраты на реагенты для очистки воды составят 87,88 тыс. руб.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год в размере 5 593,01 тыс. кВт. на сумму 18 451,69 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 и 2013 годы с учетом снижения объемов реализации воды и мероприятий по экономии электроэнергии на 13%.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 29 человек с расходами на оплату труда в размере 2 794,64 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	1	11,81	141,72
Слесарь-ремонтник	1	8,19	786,24
Оператор	8	8,41	100,92
Электромонтер	1	8,41	100,92
Слесарь-ремонтник АВР	1	8,34	100,08
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	1	10,33	123,96
Оператор	13	7,45	1 162,04
Слесарь АВР	2	7,86	188,64
Электромонтер	1	7,51	90,12
Итого	29		2794,64

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного Генеральным директором.

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

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 53,00 тыс.руб. рост к 2013 году 3%.

Амортизация начисляется на основные средства производственного назначения по ВС (транспортирование воды):

Насос ЦНС 105-147 (5МС-10х3)
Насос ЦНС 105-147 (5МС-10х3)
Насос ЦНС 105-294 (5МС-10х6)
Насос ЦНС 60-66 (4МС-10х2)
Насос 105-294 (5МС-10х6)
Насос 60-66 (4МС-10х2)
Насос ЦНС 105-195
Насос ЦНС 105-147 (5МС-10х3)

Направления использования амортизационных отчислений:

Замена погружного насоса ЭЦВ 6-16-110 на ЭЦВ 6-10-110, скважина 5;

Замена погружного насоса ЦНС 105-196 на ЦНС 60-66, Миннигуловский в/з.

4. Аренда основного оборудования.

Аренда основных производственных фондов производится на основании безвозмездного договора с ОАО «Бавлыводоканал» (Миннигуловский водозабор, насосные станции №2 и №5, резервуары накопители, здания администрации и лаборатории).

5. Затраты на текущий 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.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 653,25 тыс. руб. (факт 2013 года - 769,44 тыс.руб.).

Согласно дефектной ведомости и локальных сметных расчетов предприятие планирует произвести ремонт водопроводных сетей. промывку и ремонт скважин в городе Бавлы.

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 2 587,73 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется согласно фонду оплату труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	125,04	125,04	100,0
1.1	Мастер	125,04	125,04	100,0
2.	Отчисления на социальное страхование	37,76	37,76	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
3.	ГСМ	966,59	966,59	100,0
4.	Коммунальные платежи	30,40	30,40	100,0
5.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	40,52	40,52	100,0
6.	Договорные услуги (услуги аварийно-диспетчерской службы)	737,42	737,42	100,0
7.	Прочие цеховые расходы, в том числе:	650,00	650,00	100,0
7.1	Анализ качества питьевой воды	55,0	55,0	100,0
7.2	Услуги транспортных организаций	345,0	345,0	100,0
7.3	Геолого-изыскательские работы	100,0	100,0	100,0
7.4	Запасные части	150,0	150,0	100,0
Итого		2 587,73	2 587,73	100,0

Рост затрат по данной статье на 129% обусловлен включением затрат на проведение геолого-изыскательских работ.

7. Общеэксплуатационные расходы.

Затраты по общеэксплуатационным расходам ООО «Бавлыводоканал» распределены на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 6 909,53 тыс.руб. (факт 2013 года - 8 857,54 тыс.руб.).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	751,32	751,32	100,0
2	Отчисления на социальное страхование	226,90	226,90	100,0
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	8,00	8,00	100,0
4	Услуги банка	52,85	52,85	100,0
5	Услуги ЕРЦ (частный сектор города Бавлы)	111,48	111,48	100,0
6	Транспортные расходы			100,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	204,01	204,01	100,0
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	59,51	59,51	100,0
9	Услуги договорные (услуги по ведению бух. учета, производственно-технический	5357,43	5357,43	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
	отдел, зам. руководителя, гл. инженера, юридического отдела, кадрового отдела, отдела энергетика, производственной лаборатории, абонентного отдела, аренда транспортных средств.)			
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	138,03	138,03	100,0
Итого		6 909,53	6 909,53	

Для осуществления ведения электронного бухгалтерского учета, формирования электронной базы хозяйственной и финансовой ООО «Бавлыводоканал» заключен договор с ООО «Родник» №2010/Р/01 от 11.01.2010. Данный договор пролонгирован по соглашению сторон. Согласно, заключенного договора ООО «Родник» предоставляет следующие услуги: главного инженера, заместителя директора по производству, производственно-технического отдела, юридического отдела, кадрового отдела, отдела энергетика, производственной лаборатории, абонентского отдела, секретаря и водителей.

Предприятие оказывает также услуги в сфере водоотведения и очистки сточных вод согласно, учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов на цели водоснабжения составляет 71%. 6 909,53 *71% = 4 905,77 тыс.руб.

Заработная плата АУП.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	16,97	203,64
Бухгалтер	1	13,71	164,52
сторож (вахтер)	4	5,42	260,16
юрист	1	5,21	62,52
Зав. складом	1	5,04	60,48
Итого	8		751,32

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

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 852,00 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 852,00 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Бавлыводоканал» :

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	13	14
	Коэффициент потерь	куб.м/км	924,04	924,04
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	42,75	38,65
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	84	84
	оборудование водозаборов	%	80	80
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	89	89
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	80	80
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	152,80	152,38
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	64,4	59,0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	8,0	8,9
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,15	0,16
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	1,1	2,1
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,15	0,15
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	40,65	38,43

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ООО «Бавлыводоканал» (организация применяет УСН)	27,80	28,24

Данный тариф согласован руководителем ООО «Бавлыводоканал» и руководством Бавлинского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилось **ООО «Бавлыводоканал»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 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 2014 год ООО «Бавлыводоканал» 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 «Бавлыводоканал» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 16.04.2013 № 91.

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 «Бавлыводоканал» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

ООО «Бавлыводоканал» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям города Бавлы.

На балансе предприятия находятся канализационные сети, оборудование КНС и биологические очистные сооружения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Бавлыводоканал», руб/куб.м. (применяют УСН)	16,33	16,33

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Принято сточных вод	тыс. куб.м.	812,20	779,66	779,66	100,0
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./ куб.м.	16,33	17,02	17,02	100,0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	13 260,83	13 269,65	13 269,65	100,0

Описание схемы на водоотведение ООО «Бавлыводоканал».

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 41,8 км, перекачка осуществляется на 8 канализационных станциях насосами СМ-216, СМ-250, СМ-450, К-150-125-250, СД 50-56, НШН-200. Общее количество насосов, находящихся в работе составляет 14 шт. Износ сетей 80%, протяженность сетей, нуждающихся в замене 33,4 км.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Эффективность очистки стоков составляет 93%.

Годовая производительность очистных сооружений – 2 372,5 тыс.куб.м, фактическая – 779,6 тыс.куб.м., т.е. загрузка составляет 32%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м.	812,20	779,66	95,99
1.1 хозяйственные нужды предприятия				
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м.	98,83	98,83	100,0
1.3 По группе потребителей	тыс. куб. м.	648,50	612,83	94,50

«Население»	%	79,8	78,5	
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м.	64,87	68,00	104,8

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

Объем принятых сточных вод по группе потребителей «население» на 2014 год составит 612,83 тыс. куб. м, уменьшение относительно утвержденного объема 2013 года на 5,5%, связано с уменьшением фактических показателей объёма пропущенных сточных вод.

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт за 2012 г.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет			нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х	х		
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. $м^3$	750,85	406,10	406,10	812,20	779,66	389,83	389,83	779,66	96%
2.1.	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	750,85	406,10	406,10	812,20	779,66	389,83	389,83	779,66	96%
2.2	Население	тыс. $м^3$	600,84	324,25	324,25	648,50	612,83	306,42	306,42	612,83	94%
2.3	Бюджетные организации	тыс. м3	82,74	49,41	49,41	98,83	98,83	49,42	49,42	98,83	100%
2.4	Прочие потребители	тыс. м3	67,27	32,43	32,43	64,87	68,00	34,00	34,00	68,00	105%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час.	0,09	0,09		0,09	0,09	0,01	0,01	0,09	100%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	12 159,87	6 410,01	6 410,01	12 820,0	12 921,65	6 460,82	6 460,82	12 921,65	101%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	8 617,08	4 121,58	4 121,58	8 243,16	8 808,34	4 373,85	4 434,48	8 808,34	107%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	6 693,48	3 651,99	3 651,99	7 303,99	7 325,55	3 632,46	3 693,09	7 325,55	100%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2 227,01	1 351,00	1 351,00	2 702,00	2 485,95	1 212,66	1 273,29	2 485,95	92%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	1 971,86	1 107,66	1 107,66	2 215,32	2 334,70	1 167,35	1 167,35	2 334,70	105%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	588,73	334,52	334,52	669,03	705,08	352,54	352,54	705,08	105%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	16,89	0,26	0,26	0,52	19,80	9,90	9,90	19,80	3808%
4.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	437,64	71,00	71,00	142,00	149,67	74,84	74,84	149,67	105%
4.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	1 451,35	787,56	787,56	1 575,12	1 630,36	815,18	815,18	1 630,36	104%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1 923,59	469,58	469,58	939,17	1 482,78	741,39	741,39	1 482,78	158%

5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	3 542,79	2 288,43	2 288,43	4 576,87	4 113,31	1 816,37	2 296,94	4 113,31	90%
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	2 935,34	1 818,85	1 818,85	3 637,70	3 592,33	1 555,88	2 036,46	3 592,33	99%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс руб	1,68	91,44	91,44	182,87	192,75	93,57	99,18	192,75	105%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 547,57	943,77	943,77	1 887,54	1 727,51	651,89	1 075,62	1 727,51	92%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	616,56	384,60	384,60	769,20	810,67	386,03	424,64	810,67	105%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	185,92	116,15	116,15	232,30	244,82	116,58	128,24	244,82	105%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2,80	0,00	0,00	0,00	3,00	1,50	1,50	3,00	
5.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	122,49	20,38	20,38	40,75	40,75	19,89	20,86	40,75	100%
5.1.7	Цеховые расходы	тыс.руб.	458,32	262,52	262,52	525,04	572,83	286,41	286,41	572,83	109%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	607,45	469,58	469,58	939,17	520,98	260,49	260,49	520,98	55%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	12 159,87	6 410,01	6 410,01	12 820,0	12 921,65	6 190,22	6 731,43	12 921,65	101%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	9 628,82	5 470,85	5 470,85	10 941,6	10 917,88	5 188,34	5 729,55	10 917,88	100%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	1,68	91,44	91,44	182,87	192,75	93,57	99,18	192,75	105%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3 774,58	2 294,76	2 294,77	4 589,54	4 213,46	1 864,55	2 348,91	4 213,46	92%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2 588,42	1 492,26	1 492,26	2 984,52	3 145,37	1 553,38	1 591,99	3 145,37	100%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	774,65	450,67	450,67	901,33	949,90	469,12	480,78	949,90	105%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	19,69	0,26	0,26	0,52	22,80	11,40	11,40	22,80	4385%

7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	560,13	91,38	91,38	182,75	190,42	94,72	95,70	190,42	104%
7.1.7	Цеховые расходы	тыс.руб.	1 909,67	1 050,08	1 050,08	2 100,16	2 203,19	1 101,59	1 101,59	2 203,19	105%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2 531,05	939,16	939,16	1 878,33	2 003,76	1 001,88	1 001,88	2 003,76	107%
8	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,77	220,40	220,40	440,80	348,00	174,00	174,00	348,00	79%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	12 160,64	6 630,41	6 630,41	13 260,8	13 269,65	6 364,22	6 905,43	13 269,65	100%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	16,20	16,33	16,33	16,33	17,02	16,33	17,71	17,02	104%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%						100,0	108,4		

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

1. Материалы (химические реагенты).

По расчётам на 2014 год затраты на реагенты для очистки стоков (известь хлорная) составят 192,75 тыс.руб.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 1 238,25 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 14 213,46 тыс.руб. (снижение на 9% от 2013г.)

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 41 человек с расходами на оплату труда в размере 3 145,37 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Электрогазосварщик	1,00	6,42	77,02
Машинист насосной установки	26,00	6,24	1 946,57
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	6,42	154,03
Слесарь АВР	1,00	6,55	78,54
Электромонтер	1,00	6,55	78,54
Очистка стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	6,42	154,03
Оператор	8	6,84	656,64
Итого	41		3145,37

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

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

3. Амортизационные отчисления.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2013 году составит 22,80 тыс.руб.

Амортизация начисляется на основные средства производственного назначения по ВО (прием и транспортирование (перекачка) стоков)

Направления использования амортизационных отчислений: Замена насоса СМ-216 на К 150-125-250, КНС-3.

4. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования очистных сооружений, канализационных сетей.

В 2014 году организацией запланированы следующие мероприятия:

Замена воздуходувных труб аэротенка. Общая сумма принята Госкомитетом с учетом 93% износа коммунальной инфраструктуры. Таким образом, затраты по данной статье составят 190,42 тыс. руб.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 2203,19 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплату труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	2012 год
1	Заработная плата цехового персонала	597,32
1.1	Мастер	136,56
1.2	Инженер технолог	103,08
1.3	Инженер химик	100,42
1.4	Лаборант ХБА	136,61
1.5	Мастер	120,66
2	Отчисления на социальное страхование	180,39
3	ГСМ	324,09
4	Коммунальные платежи	12,40
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	21,23
6	Договорные услуги (оплата услуг обходчиков, договор ООО «Родник»)	632,40
7	Прочие цеховые расходы (транспортные услуги, контроль качества сточной очищенной воды)	435,35
Итого		2203,19

6. Общеэксплуатационные расходы.

Затраты по общеэксплуатационным расходам ООО «Бавлыводоканал» распределены на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 6 909,53 тыс.руб. (факт 2013 года - 8 857,54 тыс.руб.).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	751,32	751,32	100,0
2	Отчисления на социальное страхование	226,90	226,90	100,0
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	8,00	8,00	100,0
4	Услуги банка	52,85	52,85	100,0
5	Услуги ЕРЦ (частный сектор города Бавлы)	111,48	111,48	100,0
6	Транспортные расходы			100,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	204,01	204,01	100,0
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	59,51	59,51	100,0
9	Услуги договорные (услуги по ведению бух. учета, производственно-технический отдел, зам. руководителя, гл. инженера, юридического отдела, кадрового отдела, отдела энергетика, производственной лаборатории, абонентного отдела, аренда транспортных средств.)	5357,43	5357,43	100,0
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	138,03	138,03	100,0
Итого		6 909,53	6 909,53	

Для осуществления ведения электронного бухгалтерского учета, формирования электронной базы хозяйственной и финансовой ООО «Бавлыводоканал» заключен договор с ООО «Родник» №2010/Р/01 от 11.01.2010. Данный договор пролонгирован по соглашению сторон. Согласно, заключенного договора ООО «Родник» предоставляет следующие услуги: главного инженера, заместителя директора по производству, производственно-технического отдела, юридического отдела, кадрового отдела, отдела энергетика, производственной лаборатории, абонентского отдела, секретаря и водителей.

Предприятие оказывает также услуги в сфере водоснабжения согласно, учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов на цели водоотведения составляет 29%. 6 909,53 *29% = 2 003,76 тыс.руб.

Заработная плата АУП.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	16,97	203,64

Бухгалтер	1	13,71	164,52
сторож (вахтер)	4	5,42	260,16
юрист	1	5,21	62,52
Зав. складом	1	5,04	60,48
Итого	8		751,32

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

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 348,00 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Бавлыводоканал»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	93	93
	-оборудование транспортировки стоков	%	87	87
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	80	80
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	33,44	33,44
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	34,6	31,7
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	22,5	23,7
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0,1
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	1,3	1,4
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,98	0,98
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	19,8	19,0

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014

		года
ООО «Бавлыводоканал» (организация применяет УСН)	16,33	17,71

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Бавлыводоканал» и руководством Бавлинского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилась **ООО «Карсар»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 2014 год ООО «Карсар» 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. 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);

10. 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);

11. 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;

12. 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 «Карсар» 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 ООО «Карсар» на 2014 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.

ООО «Карсар» оказывает услуги по водоснабжению потребителям г. Казани (ул. П.Лумумбы, д.44; ул. Гоголя, д. 24). Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Карсар», руб/куб.м. (без учета НДС)	35,36	40,66

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс.куб.м.	13,395	15,00	16	16	100
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	38,99	38,01	44,65	40.66	91
3	Товарная продукция	тыс.руб.	522,22	570,16	714,36	650,60	91

Описание схемы водоснабжения ООО «Карсар».

Источником воды являются подземные воды. Предприятие обслуживает 1 скважину по подъему воды для потребителей д. 44 по ул. П.Лумумбы и 2 скважины для потребителей д.24 по ул. Гоголя. Общая протяженность водопроводных сетей составляет 1,8 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	13,395	15	16	107
1.10. Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0	0	0	
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	13,395	15	16	107
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0	0	0	
	%				
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	0	0	0	
2.3. Объем реализации воды:	тыс.куб.м	13,395	15	16	107
Расход воды на собственные нужды	тыс.куб.м	8,019	9	9	100
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	5,376	6	7	117
2.3.3.2. По группе потребителей	тыс.куб.м	5,376	6	7	117

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Откло нение, %
«Население»	%	40	40	43,75	

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

Объем поднятой воды на 2014 год составит 16 тыс.куб.м. Рост объема относительно 2013 года связан с появлением нового потребителя (ул. Гоголя д. 24). При этом объем реализованной воды, по данным ООО «Карсар» по д.44 по ул. П. Лумумбы в 2014 году снизится до 53% от предыдущего периода регулирования (на основании показаний приборов учета в 2013 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 проведен в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Отклонение от предыдущего периода, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x	x								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	13,395	7,500	7,500	15,000	16,000	8,000	8,000	16,000	107
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$	8,019	4,500	4,500	9,000	9,000	4,500	4,500	9,000	100
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	5,376	3,000	3,000	6,000	7,000	3,500	3,500	7,000	117
2.3.1	население	тыс. $м^3$	5,376	3,000	3,000	6,000	7,000	3,500	3,500	7,000	117
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,0015			0,0017				0,0018	107
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	554,78	232,14	271,92	504,06	610,68	272,23	272,23	544,46	108
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	530,15	232,14	271,92	504,06	610,68	272,23	272,23	544,46	108
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	43,51	23,61	23,61	47,22	71,67	14,37	14,37	28,74	61
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	240,21	62,50	62,50	125,00	131,63	65,50	65,50	131,00	104,8
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	101,26	19,00	19,00	38,00	40,01	19,91	19,91	39,82	104,8
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	52,75	53,41	53,41	106,82	254,89	127,45	127,45	254,89	239
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	89,84	71,45	111,23	182,67	106,19	42	42	84	46
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	2,57	0	0	0	0	0	0	0	
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	2,17	2,17	4,34	6,30	3,15	3,15	6,30	145
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	24,63	0	0	0	0	0	0	0	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0	33,05	33,05	66,10	103,68	53,07	53,07	106,13	161
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0	33,05	33,05	66,10	103,68	53,07	53,07	106,13	161
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0	33,05	33,05	66,10	103,68	51,84	51,84	103,68	157
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0	0	0	0	0	1,23	1,23	2,45	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	554,78	265,19	304,97	570,16	714,36	325,30	325,30	650,60	114
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	530,15	265,19	304,97	570,16	714,36	325,30	325,30	650,60	114

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Отклонение от предыдущего периода, %
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0	33,05	33,05	66,10	103,68	51,84	51,84	103,68	157
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	43,51	23,61	23,61	47,22	71,67	15,59	15,59	31,19	66
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	240,21	62,50	62,50	125,00	131,63	65,50	65,50	131,00	105
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	101,26	19,00	19,00	38,00	40,01	19,91	19,91	39,82	105
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	52,75	53,41	53,41	106,82	254,89	127,45	127,45	254,89	239
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	89,84	71,45	111,23	182,67	106,19	42	42	84	46
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	2,57	0	0	0	0	0	0	0	
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0	2,17	2,17	4,34	6,30	3,15	3,15	6,30	145
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	24,63	0	0	0	0	0	0	0	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	Убыток	тыс.руб.	32,56								
10	Товарная продукция	тыс.руб.	522,22	265,19	304,97	570,16	714,36	325,30	325,30	650,60	114
11	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	38,99	35,36	40,66	38,01	44,65	40,66	40,66	40,66	107
	Рост тарифа	%			115,00		117,5	100,0	100,0	107,0	

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

1. Материалы (химические реагенты).

Для умягчения воды ООО «Карсар» использует таблетированную соль. Затраты по данной статье приняты, по предложению организации, в размере 103,68 тыс.руб. Рост затрат связан с увеличением цены реагента.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 71,67 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 31,572 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год, скорректировано количество часов работы насосов году в соответствии с объемом поднятой воды.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 31,19 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 40,48 тыс.руб.) при объеме – 12,84 тыс. кВт.ч.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расходы на оплату труда составляют 131 тыс.руб., в т.ч.

Профессия	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Подъем воды			
Слесарь-сантехник	0,5	21,83	131

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 254,89 тыс.руб. Рост затрат по данной статье связан с тем, что с 2013 года ООО «Карсар» обслуживает 2 скважины (на ул. Гоголя).

5 Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Затраты по данной статье предусмотрены на частичное покрытие затрат на техническое обслуживание комплексной системы водоподготовки и приняты в размере 84 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 22,47 тыс.руб.).

6. Прочие прямые расходы.

В данную статью вошли затраты в размере 6,3 тыс.руб. на информационные услуги в газете.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Карсар»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Технологические показатели				
Потери	Уровень потерь	%	0	0
	Коэффициент потерь	куб.м/км	0	0
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	49,18	50

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Технологические показатели				
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:	%	65	70
	оборудование водозаборов	%	65	70
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	65	70
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0	0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0	0
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	80	99
	оборудование водозаборов	%	80	100
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	80	97
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м.	1,39	0,80
Экономические показатели				
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	8,28	4,79
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	21,92	20,14
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	18,74	39,18
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	32,04	12,87
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	1,67	0,28
	Производительность труда	тыс.куб.м/ чел.	30	32

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Тариф на питьевую воду (одноставочный) с 1 января по 30 июня	Тариф на питьевую воду (одноставочный) с 1 июля по 31 декабря

ООО «Карсар» (без учета НДС)	40,66	40,66
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	47,98	47,98

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Карсар» и руководством Исполнительного комитета муниципального образования города Казани.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилось **МУП «Кайбицкое ЖКХ»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 2014 год МУП «Кайбицкое ЖКХ» 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 МУП «Кайбицкое ЖКХ» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 114.

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 МУП «Кайбицкое ЖКХ» на 2014 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.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение;
- теплоснабжение;
- утилизация (захоронение) ТБО.

Организация обслуживает жителей сельских поселений Б.Кайбицы, д. Ст.Чечкабы, с. Афанасьевка, д. Семекеево, Ст. Куланга Кайбицкого муниципального района.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
МУП «Кайбицкое ЖКХ» руб/куб.м. (применяют УСН)	14,65	14,65

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	123,20	123,20	123,20	100,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	14,65	15,40	15,45	100,3
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1 804,87	1 897,55	1903,12	100,3

Описание схемы водоснабжения МУП «Кайбицкое ЖКХ».

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки ЭЦВ 6-10-125, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 35,0 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	123,20	123,20	100,0
2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	123,20	123,20	100,0
2.1. По группе потребителей	тыс куб.м	25,10	25,10	100,0

«финансируемых из бюджета всех уровней»				
2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	61,45	61,45	100,0
	%	46,5	46,5	
2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	36,65	36,65	100,0

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

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	x	x	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	87,46	61,60	61,60	123,20	123,20	61,60	61,60	123,20	100%
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	87,46	61,60	61,60	123,20	123,20	61,60	61,60	123,20	100%
2.1.1	население	тыс. $м^3$	51,29	30,73	30,73	61,45	61,45	30,73	30,73	61,45	100%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	22,18	12,55	12,55	25,10	25,10	12,55	12,55	25,10	100%
2.1.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	13,99	18,33	18,33	36,65	36,65	18,33	18,33	36,65	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/ч	0,01			0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	383,08	391,19	391,19	782,38	860,75	382,99	455,76	838,75	107%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	383,08	391,19	391,19	782,38	860,75	382,99	455,76	838,75	107%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	383,08	391,19	391,19	782,38	860,75	382,99	455,76	838,75	107%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	843,12	508,59	508,59	1 017,10	999,00	500,78	510,91	1 011,69	99%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	699,12	304,90	304,90	609,72	580,14	293,85	293,85	587,70	96%
6.1.1	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	320,00	136,72	136,72	273,40	314,23	143,05	143,05	286,09	105%
6.1.2	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	98,24	41,98	41,98	83,95		43,20	43,20	86,40	103%
6.1.3	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	26,00	32,23	32,23	64,45	64,45	32,23	32,23	64,45	2,74582
6.1.4	Аренда основного оборудования	тыс руб	0,00	11,74	11,74	23,47	24,72	11,74	11,74	23,47	100%
6.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	12,00	28,50	28,50	57,00	60,10	25,00	25,00	50,00	88%
6.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	67,00	53,73	53,73	107,45	116,64	46,66	46,66	93,32	87%
6.1.7	Прочие прямые расходы	тыс руб	175,88								
6.2	Косвенные	тыс.руб.	144,00	203,69	203,69	407,38	418,86	206,36	216,47	422,83	104%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
	(общеэксплуатационные расходы)										
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1 226,20	899,78	899,78	1 799,47	1 859,75	883,51	981,81	1 865,32	104%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 082,20	696,09	696,09	1 392,09	1 440,89	677,15	765,34	1 442,48	104%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	383,08	391,19	391,19	782,38	860,75	375,28	463,47	838,75	107%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	320,00	136,72	136,72	273,40	314,23	143,05	143,05	286,09	105%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	98,24	41,98	41,98	83,95	0,00	43,20	43,20	86,40	103%
7.1.5	Аренда основного оборудования	тыс руб	0,00	11,74	11,74	23,47	23,47	11,74	11,74	23,47	100%
7.1.6	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	26,00	32,23	32,23	64,45	64,45	32,23	32,23	64,45	100%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	12,00	28,50	28,50	57,00	60,10	25,00	25,00	50,00	88%
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	67,00	53,73	53,73	107,45	116,64	46,66	46,66	93,32	87%
7.1.9	Прочие прямые расходы	тыс руб	175,88	0,00	0,00	0,00					
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	144,00	203,69	203,69	407,38	418,86	206,36	216,47	422,83	104%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	2,70	2,70	5,40	37,80	18,90	18,90	37,80	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	2,70	2,70	5,40	37,80	18,90	18,90	37,80	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	1 226,20	902,48	902,48	1 804,87	1 897,55	902,41	1 000,71	1 903,12	105%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	14,02	14,65	14,65	14,65	15,40	14,65	16,25	15,45	105%
	Рост тарифа	%						100,0	110,9		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год в размере 137,50 тыс. кВт. на сумму 838,75 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 и 9 месяцев 2013 года.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 4 человека с расходами на оплату труда в размере 286,09 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)			
Машинист насосной установки	1,0	5,03	60,37
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,0	6,27	75,24
Контролер-диспетчер	1,0	6,27	75,24
Водитель	1,0	6,27	75,24
Итого	4,0		286,09

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

3. Амортизация основных средств производственного назначения.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2013 году составит 64,45 тыс.руб. на уровне 2013 года.

Направления использования амортизационных отчислений:

Замена водопроводных сетей на ул.Заречье.

4. Аренда основного оборудования.

Общество арендует землю на которой находятся водозаборные сооружения у Палаты земельных и имущественных отношений КМР РТ, согласно заключенному договору № То 20-004(071) на 23,47 тыс.руб.

5. 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.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 50,00 тыс. руб.

Средства на текущий ремонт производственного оборудования, направляются на ремонт насосов и задвижек.

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 93,32 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплату труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	ГСМ	78,08	72,50	92,8
2	Коммунальные платежи	32,24	14,50	45,0
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	6,32	6,32	100,0
Итого		116,64	93,32	80,0

7. Общеэксплуатационные расходы.

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены сразу на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 422,83 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	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	834,72	874,32	104,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	256,26	268,42	104,8
3	Транспортные расходы	134,42	134,42	100,0
4	Услуги банка	15,00	15,00	100,0
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	17,18	17,18	100,0
6	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	12,64	12,64	100,0
7	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	102,82	87,47	85,0
8	Прочие общеэксплуатационные расходы	23,16		
Итого		1 396,20	1 409,44	102,9

Расчет распределения косвенных расходов (общеэксплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности.

Водоснабжение x 30%

ТБО x 30%

Теплоснабжение x 40%

Заработная плата АУП.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
Директор	1,00	18,72	224,64
Бухгалтер	1,00	14,98	179,76
Экономист	1,00	10,38	124,56
Главный инженер	1,00	14,98	179,76
Бухгалтер	2,00	6,90	165,60
Итого	6,00		874,32

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

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на уплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 37,80 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности МУП «Кайбицкое ЖКХ»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	0	0
	Коэффициент потерь	куб.м/км	0,00	0,00
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	38,79	38,41
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	75	75
	оборудование водозаборов	%	0	0
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	75	75
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	25	25
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	10,00	10,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	43,3	44,0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	15,1	15,0
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	3,5	3,5
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	3,1	2,6
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,11	0,11
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	31,6	31,6

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года
МУП «Кайбицкое ЖКХ» (организация применяет УСН)	14,65	16,25

Данный тариф согласован руководителем МУП «Кайбицкое ЖКХ» и руководством Кайбицкого муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилась **ООО «ТрастИнвестСтрой»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ООО «ТрастИнвестСтрой» 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 утвержденной в установленном порядке 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 «ТрастИнвестСтрой» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 27.09.2013 №283.

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 «Траст ИнвестСтрой» на регулируемый период Госкомитетом 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.

Основным и единственным потребителем холодной воды питьевого качества ООО «ТрастИнвестСтрой» является ЗАО «ИКС5 Недвижимость».

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз ОКК на 2013 год	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК,%
1	Полезный отпуск воды	тыс.куб.м.	6,68	8,803	131,78
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	128,89	36,36	28,21
3	Товарная продукция	тыс.руб.	860,98	319,93	37,16

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

Тариф на холодное водоснабжение для потребителей ООО «ТрастИнвестСтрой» устанавливается впервые.

Описание схемы водоснабжения ООО «ТрастИнвестСтрой».

Подъем воды и транспортирование воды.

Основным видом деятельности ООО «ТрастИнвестСтрой» является сдача в аренду складских помещений – погрузочно-разгрузочный терминал класса «А» (Склад), расположенный по адресу: Республика Татарстан, Лаишевский район, на 11 км. автодороги «Казань – Оренбург».

ООО «ТрастИнвестСтрой» осуществляет водоснабжение для нужд арендуемых помещений. На территории складского комплекса имеется артезианская скважина воды. Добыча воды производится глубинным насосом

PEDROLLO. Глубина артезианской скважины составляет 108м., протяженность сетей водоснабжения 0,79км. Установлены бытовые полностью автоматизированные установки серии «FS» предназначенные для удаления из воды солей жесткости (железа, марганца, сероводорода).

Основным и единственным потребителем холодной воды питьевого качества ООО «ТрастИнвестСтрой» является ЗАО «ИКС5 Недвижимость».

Системы водоснабжения и водоотведения на объекте Погрузочно-разгрузочный терминал класса «А» (Склад) переданы продавцом, оприходованы, учитываются и амортизируются в бухгалтерском учете компании в едином комплексе объекта недвижимости. В состав системы холодного хозяйственно-питьевого водоснабжения входят:

-клапан соленоидный управляемый поплавковым выключателем;

-фильтр первой степени N =5/65 Вт предназначен для удаления из воды растворенного железа;

-фильтрующая колонна;

-бак реагента;

-блок управления процессом фильтрации;

-Фильтр второй ступени N =5/65 Вт предназначен для удаления из воды солей жесткости;

фильрующая колонна;

-бак реагента;

-блок управления процессом фильтрации;

- фильтр третьей ступени N =5/65 предназначен для удаления из воды органики, снижение мутности;

- система повышения давления: насос с частотным управлением, бак мембранный;

-ультрафиолетовый стерилизатор N-42;

-фильтр финишный угольной стерилизации;

- трубопровод из полипропиленовых труб Д-40мм.

В соответствии с п.14 Приказа Минфина РФ от 30 марта 2001г.№26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01» стоимость основных средств, в которой приняты к бухгалтерскому учету, не подлежат изменению, кроме случаев, установленных положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Услуги населению ООО «ТрастИнвестСтрой» не оказывает. Предприятие находится на территории Столбищенского сельского поселения Лаишевского муниципального района.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	На регулируемый период
1. Поднято воды	тыс.куб.м	8,803
2.2 Всего подано воды в сеть	тыс.куб.м	8,803
2.3Собственные нужды	тыс.куб.м	2,479
2.4. Реализация воды прочим потребителям	тыс.куб.м	6,324

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

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

В объем собственных нужд включен объем воды для полива территории 0,843 тыс.м3, на технологические нужды промывка фильтров, гидропромывка системы отопления, наполнение системы для нужды котельной спрогнозировано в размере 1,280 тыс.м3, и объем воды для собственного потребления в размере 0,356тыс.м3 всего 2,479 тыс.м3.

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

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения (питьевая вода) ООО "ТрастИнвестСтрой"					
№ п/п	Показатели	Единица измерения	План на 2014 год	Госкомитет	
				Всего на регулируемый период	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х		х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	6,68	8,80	131,72
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$	0,36	2,48	688,61
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$	0,00	0,00	
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	6,32	6,32	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$			
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$		0,00	
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	6,32	6,32	100,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс.руб.	860,99	354,44	41,17
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	132,00	103,19	78,17
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	95,00	68,68	72,29
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	49,00	18,22	37,18
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	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	
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	46,00	34,17	74,28
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.		0,00	
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. $м^3$			
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. $м^3$	0,00	0,00	
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	16,29	
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	37,00		0,00
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	557,18	192,75	34,59
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	520,18	192,75	37,05
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	400,18	165,20	41,28

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения (питьевая вода) ООО "ТрастИнвестСтрой"					
№ п/п	Показатели	Единица измерения	План на 2014 год	Госкомитет	
				Всего на регулируемый период	% роста к предыдущему году
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00		
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00		
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	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 основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	120,00	27,55	22,96
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	108,00	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. $м^3$	0,00	0,00	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00		
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	37,00		0,00
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	171,81	58,50	34,05
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	134,81	58,50	43,39
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	62,81	8,50	13,53
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		0,00	
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	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 основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	72,00	50,00	69,44
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	
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. $м^3$	0,00	0,00	

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения (питьевая вода) ООО "ТрастИнвестСтрой"					
№ п/п	Показатели	Единица измерения	План на 2014 год	Госкомитет	
				Всего на регулируемый период	% роста к предыдущему году
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.			
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	37,00	0,00	0,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	860,99	319,93	37,16
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	749,99	319,93	42,66
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	400,18	165,20	41,28
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	111,81	26,72	23,90
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	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	
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	
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.	238,00	111,72	46,94
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	108,00	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.	0,00	16,29	
7.1.11	прочие прямые расходы (водный налог)	тыс.руб.		0,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	111,00	0,00	0,00
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	
11	Товарная продукция	тыс.руб.	860,99	319,93	37,16
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	860,99	319,93	37,16
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	128,89	36,36	28,21

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

1. По статье «Химреагенты» Обществом предусмотрены затраты для приобретения таблетированой соли и препарата перманганат калия, которая используется для осуществления умягчения воды на бытовых автоматизированных установках серии «FS» методом натрий-катионирования исходной воды через слой ионообменной смолы. Регенерация ионообменной смолы производится раствором поваренной соли автоматически заданной периодичностью.

Запланированные затраты на данные цели составили 400,17 тыс.рублей.:

Наименование реагента	План предприятия			Прогноз Госкомитета			Откло-нения
	Цена, руб.	Объем, тонн	Сумма, тыс. рублей	Цена, руб	Объем, тонн	Сумма, тыс. рублей	
Соль таблетированная NaCI	18000,0	20,64	371,59	18000,0	8,0	149,19	-222,40
Перманганат калия	400000,0	0,0715	28,58	400000,0	0,04	16,01	-12,57
Итого			400,17			165,20	-234,97

Прогнозируемые Госкомитетом затраты принятые исходя из фактических затрат предприятия на химреагенты за 9 месяцев 2013 года составят в размере 165,20тыс.рублей.

В соответствии с п.17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения, водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» в Госкомитет не предоставлены копии документов, подтверждающих проведение закупки химреагентов, в установленном законодательством Российской Федерации порядке (положение о закупках, извещение о проведении закупок, документация о закупке, протоколы проведения закупок, составляемые в ходе проведения закупок).

2.Затраты на покупную электрическую энергию.

Гарантирующим поставщиком электроэнергии является Казанское городское отделение предприятия ОАО «Татэнергосбыт» ОАО «Татэнерго».

Необходимый объем электрической энергии для подъема прогнозируемого объема воды, Госкомитетом рассчитан на основе показателей установленной мощности насосного оборудования на артскважине и оборудования установленного в котельной для умягчения, очистки и подачи воды потребителям.

Предприятие пользуется одноставочным тарифом СН2. Тариф на электрическую энергию принят на основании ведомости электропотребления предоставленной предприятием за август месяц 2013 года.

Тыс.рублей

Показатели	План предприятия	прогноз на

		регулируемый период
Подъем воды		
Электроэнергия, тыс.руб	49,03	18,22
Объем (тыс.кВт/час) СН2	13,47	4,52
Цена, руб.	3,64	4,03
Транспортировка (очистка) воды		
Электроэнергия, тыс.руб	62,86	8,50
Объем (тыс.кВт/час) СН2	17,27	2,11
Цена, руб.	3,64	4,03
Итого	111,89	26,72

Показатели	План предприятия	прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонения
Электроэнергия, тыс.руб	111,89	26,72	-85,17

3. Затраты на текущий ремонт.

По данной статье спрогнозированы затраты Общества:

- на проведение ремонта погружного насоса предусмотрено в размере 10,0 тыс.рублей.;

-на проведение капитального ремонта комплекта для фильтров ХВО в размере 100 тыс.рублей;

- на ремонт сетевого насоса №2 в размере 10,0 тыс.рублей;

- на ремонт системы трубопроводов водоснабжения в размере 50,0 тыс.рублей;

- на замену гидроаккумулятора в размере 12,0 тыс.рублей;

-на монтаж дублирующего погружного насоса с комплектующими в размере 36,5 тыс.рублей;

-на теплоизоляцию бака аккумулятора, фильтров и трубопроводов в размере 12,0 тыс.рублей;

- на покупку ультрафиолетовой лампы S36 в размере 7,55тыс.рублей.

Всего затрат на сумму 238,05 тыс.рублей.

В расчете тарифа на услугу «Водоснабжение» приняты затраты:

- на ремонт погружного насоса в размере 10тыс.рублей;

- капитальный ремонт фильтров ХВО приняты в размере 1/5 части предстоящих затрат в сумме 20,0тыс.рублей;

- ремонт трубопроводов приняты затраты по плану Общества в размере 50,0 тыс.рублей;

- на замену гидроаккумулятора в размере 12,0 тыс.рублей;

- затраты на монтаж дублирующего насоса в расчет приняты в размере 1/3 части предстоящих расходов в размере 12,17 тыс.рублей;

- предстоящие затраты на теплоизоляцию Госкомитетом не приняты, так как относится к видам деятельности «теплоснабжение и горячее водоснабжение»;

- на покупку ультрафиолетовой лампы S36 стерилизатора в размере 7,55тыс.рублей.

Всего принято затрат на сумму 111,72 тыс.рублей.

Показатели	План предприятия	прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонения
Текущий ремонт, тыс.руб	238,05	111,72	-126,33

4. Цеховые расходы.

По данной статье предприятием затраты не спланированы.

Госкомитетом отражены затраты на уплату водного налога в соответствии со ст.333.12 НК. РФ в размере 4,19 тыс.рублей и затраты на приобретение лицензии в размере 8,0 тыс.рублей спланированное предприятием в общеэксплуатационных расходах;

-в соответствии с агентским договором №12/05 от 12 мая 2012 года на проведение контроля качества воды в сумме 4,1 тыс.рублей, отраженное предприятием в прочих прямых расходах.

Цеховые расходы приняты в сумме 16,29 тыс.руб..

Показатели	План предприятия	прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонения
Цеховые расходы, тыс.руб	-	16,29	+16,29

5. Общеэксплуатационные расходы.

При расчете финансовых потребностей для реализации производственной программы по водоснабжению общеэксплуатационные расходы из-за отсутствия раздельного учета Госкомитетом в расчете затрат не приняты.

Тыс.руб

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом	Отклонения
1	Общеэксплуатационные расходы	111,0	0	111,0

Предприятие работает на общем виде налогообложения. Прибыль по данному виду деятельности Обществом не предусмотрена.

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

ООО «ТрастИнвестСтрой» Лаишевского района без НДС	Одноставочный тариф на холодную питьевую воду на регулируемый период руб./куб.м
	36,36

Тариф согласован с руководителем ООО «ТрастИнвестСтрой» и Исполнительным комитетом Лаишевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилось **ООО «ТрастИнвестСтрой»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014год.

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 «ТрастИнвестСтрой» были представлены следующие документы:

1. 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 «ТрастИнвестСтрой» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 27.09.2013 №283.

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 «ТрастИнвестСтрой» на регулируемый период 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.

Основной вид деятельности ООО «ТрастИнвестСтрой» сдача в аренду складских помещений – Погрузочно – разгрузочный терминал класса «А» (Склад), расположенный по адресу: Республика Татарстан, Лаишевский район, на 11 км. автодороги «Казань-Оренбург».

Описание схемы водоотведения.

ООО «ТрастИнвестСтрой» осуществляет прием стоков с арендуемых помещений ЗАО «ИКС 5 Недвижимость».

Сточные воды от административно-бытовых помещений терминала по подземной сети поступают в камеру задержания грубых нечистот, где происходит задержание грубых нечистот с одновременным барботированием. Вода далее стекает в зону биологической предочистки, где подвергается многократной аэрации. Далее смесь перетекает самотеком в зону биологической очистки в приемный резервуар (железобетонную емкость диаметром 2 (м), глубина 5м, разделенная решеткой и тремя фекальными насосами «Right 75 M/A» перекачиваются на установки «BIOTAL» (три емкости по 5м3 материал- полипропилен). Установка «BIOTAL» служит для полной биологической очистки сточных вод. Окончательно очищенные сточные воды стекают оттоком из установки в колодец очищенных стоков, далее насосом дренажным «EBARA BEST 4M» подаются на фильтр доочистки. После очистки стоки в самотечном режиме по подземному трубопроводу направляются в контактный колодец с хлорпатронами. В контактном колодце стоки подвергаются обеззараживанию. Прошедшие полную биологическую очистку и обеззараживание стоки сбрасываются на рельеф.

Протяженность канализационных сетей составляет 1,22 км., сети безнапорные, диаметром труб до 500мм.

Системы водоснабжения и водоотведения на объекте Погрузочно-разгрузочный терминал класса «А» (Склад) переданы продавцом, оприходованы, учитываются и амортизируются в бухгалтерском учете компании в едином комплексе объекта недвижимости. В соответствии с п.14

Приказа Минфина РФ от 30 марта 2001г.№26н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01» стоимость основных средств, в которой приняты к бухгалтерскому учету, не подлежат изменению, кроме случаев, установленных положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Единственным потребителем услуги водоотведение ООО «ТрастИнвестСтрой» является ЗАО «ИКС 5 Недвижимость».

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз ОКК на 2014 год	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК, %
1	Пропущено сточных вод	тыс.куб.м.	5,83	7,96	136,54
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	148,67	48,08	37,61
3	Товарная продукция	тыс.руб.	866,89	382,8	51,36

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

Услуги населению не оказывает.

Тариф на услугу водоотведение для потребителей ООО «ТрастИнвестСтрой» устанавливается впервые.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Единицы измерения	План предприятия на 2014 год	Госкомитет на 2014 год
1. Объем транспортируемых сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м.	5,84	7,96
1.1 Собственные нужды	тыс. куб. м.	0,36	1,636
1.2.Прочие потребители	тыс. куб. м.	5,48	6,324

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «ТрастИнвестСтрой» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. В объеме на собственные нужды Госкомитетом включен объем стоков от системы теплоснабжения и от системы ХВО, объем потребления по прочим принято на основании потребленного объема воды.

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

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере водоотведения и очистки сточных вод ООО "ТрастИнвестСтрой" Лаишевского района на 2014 год					
№ п/п	Показатели	Единица измерения	План предприятия на регулируемый период	Госкомитет на регулируемый период	% роста к предыдущему году
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x			
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	5,83	7,960	136,5
2.1	Хозяйственные нужды предприятия (тепло)	тыс. $м^3$	0,36	1,636	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	5,48	6,324	115,5
2.3.1	население	тыс. $м^3$	0	0	
2.3.2	прочие потребители	тыс. $м^3$	5,5	6,324	115,5
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	
6	Очистка стоков и утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	866,89	382,75	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	801,89	382,75	47,7
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	120,44	13,75	11,4
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.			
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.			
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	294,50	59,00	20,0
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	4,00		0,0
6.1.7	услуги по утилизации осадка, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.			
6.1.7.1	объем осадка, переданный на утилизацию сторонним организациям	тыс. $м^3$			
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	356,95	310,00	86,8
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	30,00	0	0,0
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	65,00	0	0,0
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	866,89	382,75	44,2
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	801,89	382,75	47,7
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.			
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	120,44	13,75	11,4
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	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	
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	
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.	294,50	59,00	20,0
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального	тыс.руб.	4,00		

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере водоотведения и очистки сточных вод ООО "ТрастИнвестСтрой" Лаишевского района на 2014 год					
№ п/п	Показатели	Единица измерения	План предприятия на регулируемый период	Госкомитет на регулируемый период	% роста к предыдущему году
	ремонта				
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	356,95	310,00	86,8
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	30,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	65,00	0,00	0,0
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	
11	Товарная продукция	тыс.руб.	866,9	382,8	44,2
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	148,67	48,08	32,3

1.Затраты на покупную электрическую энергию.

Гарантирующим поставщиком электроэнергии является Казанское городское отделение предприятия ОАО «Татэнергосбыт» ОАО «Татэнерго». (Договор №324-Э от 1 октября 2011 года).

Необходимый объем электрической энергии для очистки и транспортировки прогнозируемого объема стоков, Госкомитетом рассчитан на основе показателей установленной мощности насосного оборудования на очистных сооружениях.

Предприятие пользуется одноставочным тарифом СН2. Тариф на электрическую энергию принят на основании ведомости электропотребления предоставленной предприятием за август месяц 2013 года.

Тыс.рублей

Показатели	Прогноз предприятия на 2014 год	Госкомитет
Транспортировка стоков		
Электроэнергия, тыс.руб	120,52	13,75
Объем (тыс.кВт/час) СН2	33,11	3,412
Цена, руб	3,64	4,03
Всего	120,52	13,75

Показатели	План предприятия	прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонения
Электроэнергия, тыс.руб	120,52	13,75	-106,77

2. Затраты на текущий ремонт.

Обществом по данной статье предусмотрены затраты:

- восстановление отмостки биотала – 4 тыс.рублей;

-очистка емкости от ила, замена фильтров, замена насоса -39,5 тыс.рублей;

-восстановление рельефа местности прилегающего к очистным сооружениям -138,0 тыс.рублей;

- замена насосов – 16,0 тыс.рублей;

- ремонт колодцев, прочистка канализационных труб, скважины - 87тыс.руб;

-на наем транспортных средств (илососа) для откачки сточных вод – 10,0 тыс.руб.

Всего запланировано затрат по данной статье на сумму 294,5 тыс.рублей.

Госкомитетом, изучая фактические расходы, по статье «затраты на текущий ремонт» на регулируемый период спрогнозированы затраты:

- на восстановление бетонной отмостки биотала -4 тыс.рублей;

-в связи с размыванием весенними водами оврага, который находится в непосредственной близости от очистных сооружений и в целях предотвращения локальной экологической аварии Госкомитетом принимается

1/5 часть затрат предусмотренных на восстановление рельефа местности прилегающего к очистным сооружениям в размере 27,6 тыс.рублей;

- на ремонт колодца подземной трассы, прочистки канализационных труб, принимается 1/5 часть предусмотренных затрат Обществом в размере 17,4 тыс.рублей;

- на наем спецтранспорта на откачку сточных вод в период устранения аварийной ситуации (илосос) – 10 тыс.рублей;

Всего спрогнозировано затрат на ремонтные работы в сумме 59 тыс.рублей.

Затраты на очистку емкости от ила, замена фильтров, замена насоса -39,5 тыс.рублей не приняты, так как данные работы предусмотрены по договору 008 ООС от 1 апреля 2010 года «Сервисное и техническое обслуживание станции очистки сточных вод «BIOTAL-15», которые приняты по статье «цеховые расходы».

3. Цеховые расходы.

По данной статье Обществом спланированы затраты в сумме 356,95 тыс.рублей

Цеховые расходы Госкомитетом приняты в сумме 310,0 тыс.руб.

Расшифровка цеховых расходов.

№ п/п	Статьи затрат	По плану предприятия	Госкомитет прогноз
1	Сервисное и техническое обслуживание станции очистки сточных вод «BIOTAL-15» (Дог.№008 ООС 1 апреля 2010г.)	300,0	264,4
2	Оказание услуг по разработке, оформлению и согласованию природоохранной документации (дог.№ЭДМ000273 –ЭД/13)	30,0	30,0
3	Проведение анализа сточных вод	26,95	15,6
Итого		356,95	310,0

Показатели	План предприятия	прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонения
Цеховые расходы, тыс.руб	356,95	310,0	-46,95

4. Прочие прямые расходы.

По данной статье Обществом спланированы затраты в сумме 30,0тыс.рублей на обучение по экологии 6,0тыс.рублей; на отчет по экологии 24,0 тыс.рублей.

Так как производственной программе подтверждающие документы отсутствуют, Госкомитетом планируемые Обществом затраты не принимаются.

5. Общеэксплуатационные расходы.

При расчете финансовых потребностей для реализации производственной программы по водоснабжению общеэксплуатационные расходы из – за

отсутствия раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности Госкомитетом не приняты.

Тыс.руб

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом	Отклонения
1	Общеэксплуатационные расходы	65,0	0	65,0

Предприятие работает на общем виде налогообложения. Прибыль по данному виду деятельности Обществом не предусмотрена.

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

ООО «ТрастИнвестСтрой» без НДС	одноставочный тариф на услугу водоотведение на 2014 год руб./куб.м
	48,08

Тариф согласован с руководителем ООО «ТрастИнвестСтрой» и Исполнительным комитетом Лаишевского муниципального образования.

Рекомендации

Во исполнение пункта 12 ст.31 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» по регулируемому виду деятельности вести раздельный учет доходов и расходов в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, порядком ведения раздельного 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.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратился Филиал **ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат»** с заявлением об установлении тарифа **на услугу водоотведение – очистка стоков** на 2014год.

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 Филиала ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно - маслодельный комбинат» были представлены следующие документы:

1. 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 Филиала ООО УК«Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 27.09.2013 №283.

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 Филиала ООО УК «Просто молоко» Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» на регулируемый период 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.

Филиал ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» создан на основании Решения общего собрания участников Общества. Филиал осуществляет деятельность от имени юридического лица ООО УК«Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат». Основной вид деятельности производство, заготовка, переработка и реализация сельскохозяйственной продукции.

Описание схемы водоотведения.

Филиал ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» оказывает услугу очистки сточных вод потребителей г. Мамадыш.

Биологические очистные сооружения (БОС) филиала ОАО «Вамин Татарстан» Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат построен в 1974 году по проекту Волгоградского института Гипромолпром для биологической очистки промышленных и сточных вод комбината.

В состав комплекса очистных сооружений входят:

- здание КНС;
- горизонтальные песколовки;
- двухъярусные отстойники;
- биофильтры;
- вторичные отстойники;
- станция рециркуляции;
- хлораторная;
- контактные резервуары;
- иловая насосная станция.

Технологический процесс очистки сточных вод на БОС состоит из следующих стадий:

- грубая механическая очистка от отбросов и усреднение сточных вод в усреднители;

-механическая очистка сточных вод от песка и аналогичных примесей в горизонтальных песколовках;

-двухступенчатая очистка сточных вод в двухъярусных отстойниках;

-биологическая очистка вод в биофильтрах;

-доочистка вод во вторичных отстойниках;

-станция рециркуляции подает стоки на двухъярусные отстойники тем самым повторяя ступени очистки;

-хлорирование стоков;

-контактные резервуары для отстаивания стоков;

- иловая насосная станция для откачки ила (с двухъярусных отстойников и контактных резервуаров) на иловые площадки.

Протяженность напорных сетей 2 км. (2 линии по 1 км) и безнапорных сетей 0,3 км.

На КНС установлен насос ФНВ – 200, производительностью 200 куб.м./час

Лабораторно-химический контроль за работой биологических очистных сооружений осуществляется сертифицированной лабораторией комбината.

БОС принимает на очистку сточные воды от ОАО «Мамадышский водоканал». Предоставление услуги очистки сточных вод не является основным видом деятельности и занимает лишь 2% от всех доходов организации.

Ранее населенному пункту г.Мамадыш услугу очистка сточных вод оказывал Филиал «Вамин –Татарстан».

Справочная информация о деятельности регулируемой организации.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз ОКК на 2014 год	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК, %
1	Пропущено сточных вод	тыс.куб.м.	344,83	372,88	108,13
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	14,23	9,25	65,0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	4907,74	3448,46	70,27

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

Тариф на услугу водоотведение для потребителей Филиала ООО УК «ПРОСТО МОЛОКО» Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат устанавливается впервые.

До настоящего времени Общество работает по тарифу филиала ОАО «Вамин Татарстан» Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат в размере 8,64 руб/м^3 без учета НДС утвержденный постановлением Госкомитета от 28.09.2012 № 10-24/жкх.

Имущество Филиал ООО УК «ПРОСТО МОЛОКО» принял в аренду в соответствии с договором субаренды государственного имущества, составляющего казну РТ №59-06 от 1 июня 2013г.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Единицы измерения	План предприятия на 2014 год	Госкомитет на 2014 год	Отклонения
1. Объем транспортируемых сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м.	344,83	372,78	+27,95
1.1 Собственные нужды	тыс. куб. м.	110,0	110,6	+0,6
1.2.Прочие потребители	тыс. куб. м.	234,83	262,18	+27,35

Из общего объема услуги водоотведения Филиал ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» собственное потребление на нужды предприятия составляет 29,67% и потребителей – 70,33%. По прочим потребителям приняты фактические объемы сточных вод

сданных на очистку в 2012 году предприятием ОАО «Мамадышский водоканал».

Планируемый объем и качество оказываемых услуг Филиал ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

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

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

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов на услугу водоотведение (очистка стоков) на 2014 год					
	ООО УК "ПРОСТО МОЛОКО"				
№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Прогноз ОКК 2014 год	Госкомитет на регулируемый период	% роста к прогнозу предприятия
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х			
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	344,83	372,88	108
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. $м^3$	110,00	110,70	101
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. $м^3$			
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	234,83	262,18	112
2.3.1	население	тыс. $м^3$	0,00	0,00	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	0,00	0,00	
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	234,83	262,18	112
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	2268,34	1613,00	71
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2268,34	1613,00	71
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	924,07	571,66	62
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	726,00	580,80	80
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	220,70	176,56	80
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		0,00	
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	82,08	82	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	162,50	88	54
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.			
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	152,99	114,39	75
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.			
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.			
5	Очистка стоков и утилизация сточной	тыс.руб.	2639,41	1809,56	69

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов на услугу водоотведение (очистка стоков) на 2014 год					
	ООО УК "ПРОСТО МОЛОКО"				
№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Прогноз ОКК 2014 год	Госкомитет на регулируемый период	% роста к прогнозу предприятия
	жидкости (РОС) - всего				
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2639,41	1809,56	69
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	333,14		
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	441,09	369,17	84
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	889,20	744,00	84
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	270,30	226,18	84
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.			
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	192,00	192	
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	326,70	97,23	30
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.			
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	186,98	180,98	97
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.			
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.			
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0	
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	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	4907,75	3448,46	70
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4907,75	3448,46	70
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	333	26	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1365,16	940,83	69
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1615,20	1324,80	82
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	491,00	402,74	82
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	274	274	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	489,20	184,74	38

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов на услугу водоотведение (очистка стоков) на 2014 год					
	ООО УК "ПРОСТО МОЛОКО"				
№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Прогноз ОКК 2014 год	Госкомитет на регулируемый период	% роста к прогнозу предприятия
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00		
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	339,97	295,37	87
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		0	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	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.	4907,75	3448,46	70
10	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	14,23	9,25	65

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

Услуга водоотведения для Филиала ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» не является основным видом деятельности.

1.Химреагенты.

По статье «Химреагенты» Обществом предусмотрены затраты для приобретения гипохлорид натрия, которая используется для хлорирования стоков.

Запланированные затраты на данные цели составили 333,14 тыс.рублей.

Наименование реагента	План предприятия			Прогноз Госкомитета			Откло-нения
	Цена, руб.	Объем, тонн	Сумма, тыс. рублей	Цена, руб	Объем, тонн	Сумма, тыс. рублей	
Гипохлорид натрия	32203,0	10,34	333,14	9387,23	2,76	25,90	
Итого			333,14			25,90	-307,24

Затраты рассчитаны исходя из фактических затрат предприятия на данный вид химреагента за 9 месяцев 2013 года. В пересчете на год затраты составят в размере 25,90тыс.рублей.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Гарантирующим поставщиком электроэнергии является Елабужское отделение предприятия ОАО «Татэнергосбыт» (дог.№5401 от 01.01.2007г. согл. от 18 июля 2013г.)

Необходимый объем электрической энергии для транспортировки рассчитан исходя из установленной мощности насосного оборудования, объем электроэнергии для очистки стоков Госкомитетом принят на основе фактических расходов за 9 месяцев 2013г.

Предприятие пользуется одноставочным тарифом СН2. Затраты по данной статье запланированы на уровне 940,84 тыс.руб.

Тыс.рублей

Показатели	План предприятия	прогноз на регулируемый период
Транспортировка стоков		
Электроэнергия, тыс.руб	924,07	571,66
Объем (тыс.кВт/час) СН2	228,73	141,5
Цена,руб	4,04	4,04
Очистка стоков		
Электроэнергия, тыс.руб	441,09	369,17
Объем (тыс.кВт/час) СН2	109,18	91,38
Цена, руб	4,04	4,04
Итого	1365,16	940,84

Показатели	План предприятия	прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонения
Электроэнергия, тыс.руб	1365,16	940,84	-424,32

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Начисление заработной платы рабочих, административно-управленческого персонала на предприятии производится согласно штатному расписанию, Положению о премировании и условиям коллективного договора.

Наименование специальностей	По плану предприятия			По прогнозу Комитета		
	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков						
машинист насосной установки	5	12,10	726,0	4	12,10	580,80
Итого			726,0			580,80
Очистка стоков						
Операторы очист.сооружений	5	12,10	726,0	4	12,10	580,80
Лаборант	1	13,60	163,20	1	13,60	163,20
Итого			889,20			744,0
Всего	11		1615,20	9		1324,80

Прогнозируемые затраты по данной статье соответствуют Отраслевому тарифному соглашению заключенный между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ 26 февраля 2013г. за №159/3, штатного расписания, Положения о премировании и условий коллективного договора. В расчете заработной платы минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих принята на уровне 4260,24 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки. К расчету заработной платы принята разрядность машинистов насосной установки – 3 разряд, операторы очистных сооружений - 3 разряд.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом
1	ФОТ	1615,20	1324,80
	Численность	11	9
	Среднемесячная заработная плата	12236,4	12266,66
2	ЕСН с заработной платы	491,02	402,74

Процент отчислений на социальные нужды согласно Федерального закона №212-ФЗ от 24.06.2009 «О страховых взносах в пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования» принято в размере 30,4% :

4. Аренда основных средств.

Затраты на аренду основных производственных фондов спрогнозированы исходя из стоимости аренды основных средств предоставленных в аренду ОАО «Вамин –Татарстан» согласно договора субаренды государственного имущества, составляющего казну РТ №59-06 от 1 июня 2013г. в сумме 274,0 тыс.рублей.

Показатели	План предприятия	прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонения
Аренда основных средств, тыс.руб	274,0	274,0	-

5. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

В соответствии с п.4.2.5. Договора субаренды государственного имущества –«субарендатор несет ответственность за содержание арендуемого имущества. Ремонт имущества, инженерных сетей производится за счет Субарендатора».

Общество планирует в 2014 году затраты на ремонтные работы в сумме 489,20 тыс.рублей:

- на замену насосов на иловой станции и на станции рецеркуляции в размере 75,20 тыс.рублей;
- на замену вентиляторов на биофильтрах в размере 216,5 тыс.рублей;

-на замену трубопроводов Д=315мм с установкой 2-х задвижек 137,57тыс.рублей;

Госкомитет принимает в расчет затрат планируемые предприятием мероприятия по ремонту основных средств в размере амортизационных отчислений т.е 1/3 части стоимости планируемых к установке насосов в размере 97,23тыс.рублей и 1/5 части планируемых замене трубопроводов в сумме 27,51 тыс.рублей всего в сумме 143,09 тыс.рублей;

Затраты в размере 60,0тыс.рублей приняты на ремонтные и строительные материалы.

Всего по данной статье прогнозированы затраты в сумме 184,74 тыс.рублей.

Показатели	План предприятия	прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонения
Затраты на текущий и капитальный ремонт	489,20	184,74	-304,46

6. Цеховые расходы.

По данной статье Обществом спланированы затраты на заработную плату и отчисления на социальное страхование от заработной платы начальника очистных сооружений, на охрану ;

Цеховые расходы приняты в сумме 295,37 тыс.руб..

Расшифровка Цеховых расходов:

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Заработная плата начальника БОС	192,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	58,37
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	45,0
4	Прочие цеховые расходы	0
	Итого	295,37

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Филиала ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» без учета НДС	одноставочный тариф на водоотведение на 2014 год руб./куб.м
	9,25

Данный тариф согласован с руководителем Филиала ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» и Руководителем Исполнительного комитета Мамадышского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилась **ООО «Центр обслуживания поселений»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 2014 год ООО ««Центр обслуживания поселений» 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 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 «Центр обслуживания поселений» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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 «Центр обслуживания поселений» на 2014 год использовался метод установления фиксированных тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Центр обслуживания поселений» 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.

В соответствии с договором б/н от 15 мая 2012г. года заключенным Исполнительным комитетом Мамадышского муниципального района РТ «На выполнение работ по обслуживанию водопроводных сетей и водонапорных башен, расположенных на территории сельских поселений Мамадышского муниципального района Республики Татарстан» услугу по обеспечению холодной питьевой водой населенным пунктам Мамадышского муниципального района оказывает Общество с ограниченной ответственностью «Центр обслуживания поселений». ООО «Центр обслуживания поселений» создан 26 апреля 2012г., зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №10 по Республике Татарстан 3 мая 2012г. за основным государственным регистрационным номером 1121675000501.(Свидетельство Федеральной налоговой службы серия 16№006482591 от 3 мая 2012г.)

Объекты водоснабжения являются муниципальной собственностью. Имущество передано Палатой имущественных и земельных отношений Мамадышского муниципального района ООО «Центр обслуживания поселений» в аренду на основании договора аренды муниципального имущества №004 от 01 июня 2012 года.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Организация обслуживает потребителей 32 сельских муниципальных образований Мамадышского муниципального района. Численность населения получающего услуги организации коммунального комплекса составляет 20039 человек.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации.

Потребителями питьевой воды ООО «Центр обслуживания поселений» является население, бюджетные и прочие организации сельских поселений Мамадышского муниципального района.

Производственные мощности организации ООО «Центр обслуживания поселений»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	куб.м/час	240,1
2	Протяженность водопроводов	км	341,62
4	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	707,5
5	Удельный расход электроэнергии	кВт/куб.м	1,315

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	2012 утв.	Прогноз ОКК на 2014 год	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК, %
1	Полезный отпуск воды	тыс.куб.м.	448,24	448,24	448,24	100
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	20,02	21,30	20,71	97,23
3	Товарная продукция	тыс.руб.	8972,35	9548,85	9283,56	97,22

Тариф на питьевую воду на регулируемый период установлен постановлением Госкомитета от 6.09.2012 № 10-22/жкх:

с 6 сентября по 31 декабря 2012 г.	с 1 января по 5 сентября 2013
20,02	20,02

Постановлением Госкомитета от 21 июня 2013г.№10-23/КС срок действия тарифа продлен до окончания 2013 года.

Описание схемы водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На обслуживании предприятия находятся 90 артезианских скважин и 6 каптажных родников установленных в населенных пунктах Мамадышского муниципального района. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 341,62 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 165,3 км.

Технологическая схема состоит из следующих элементов: погружные насосы ЭЦВ -6, водонапорные башни, вспомогательное оборудование (водонапорные сети, водозаборные колонки). Насосы поднимают воду с глубины 60 -80 м в полость водонапорной башни, из которой вода поступает в водопроводную сеть.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации.

Показатели	Единицы измерения	2013 год Утв.	План на 2014г	Госкомитет 2014	Отклонен. 2013прогноз/ 2011 план, %
1. Поднято воды	тыс. куб. м	537,89	537,89	537,89	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс. куб. м	448,238	448,238	448,238	100
2.1. Потери воды	тыс. куб. м	89,652	89,652	89,652	
	%	16,66	16,66	16,66	
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс. куб. м	448,238	448,238	448,238	100
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс. куб. м	-	-	-	

2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс. куб. м	448,238	448,238	448,238	100
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	8,958	8,958	8,958	100
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	438,922	438,922	438,922	100
	%	97,92	97,92	97,92	100
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	0,359	0,359	0,359	100

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

Прогнозируемый объем поднятой воды на год составит 537,89 тыс. куб. м;

Общий объем воды отпуска в сеть на год спрогнозирован в объеме 448,239 тыс. куб. м;

Объем полезного отпуска на 2012 год составит 448,239 тыс. куб. м, т.е. 1,228 тыс. куб. м в сутки.

Объем отпущенной воды:

по группе потребителей «население» на прогнозируемый период составит 438,922 тыс. куб. м;

по группе потребителей «финансируемых из бюджета» 8,958 тыс. куб. м;

по группе потребителей «прочие» 0,359 тыс. куб. м.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014 год проведена в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения ООО "Центр обслуживания поселений" Мамадышского муниципального района на 2014 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Факт 2012 год	Госкомитет утвержденный	План ОКК на 2014 год	Госкомитет 2014 год			% роста к предыдущему году
						с 1 января по по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	68,36	448,24	448,24	224,12	224,12	448,24	100,0
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$							
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$							
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	68,36	448,24	448,24	224,12	224,12	448,24	100,0
2.3.1	население	тыс. $м^3$	66,72	438,92	438,92	219,46	219,46	438,92	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	1,28	8,96	8,96	4,48	4,48	8,96	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	0,36	0,36	0,36	0,18	0,18	0,36	100,0
4	Подъем воды (РПВ) - всего	тыс.руб.	481,76	5948,60	6531,47	2974,30	3276,62	6250,92	105,1
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	294,39	5076,51	5567,39	2538,26	2776,61	5314,86	104,7
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	274,01	2890,86	3228,82	1445,43	1497,77	2943,20	101,8
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	13,05	740,40	776,40	370,20	406,20	776,40	104,9
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	7,3	223,60	234,47	111,80	122,67	234,47	104,9
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				0,00	0,00		
4.1.5.	аренда основного оборудования	тыс.руб.		43,20	86,40	21,60	64,80	86,40	200,0
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		671,80	700,00	335,90	411,10	747,00	111,2
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.				0,00	0,00		
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.				0,00	0,00		
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.		439,65	471,30	219,83	238,63	458,45	104,3
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		0,00		0,00	0,00		
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		67,00	70,00	33,50	35,44	68,94	102,9
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	187,4	872,09	964,08	436,05	500,02	936,06	107,3
5	Очистка воды (РОВ) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ)	тыс.руб.	286,54	2903,06	2486,88	1179,33	1542,21	2479,33	85,4
6.1.7.1	объем осадка, переданный на утилизацию сторонним организациям	тыс.руб.	0,00			1445,43			
6.1.1.	затраты на покупную электрическую	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Факт 2012 год	Госкомитет утвержденный	План ОКК на 2014 год	Госкомитет 2014 год			% роста к предыдущему году
						с 1 января по по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
	энергию, по уровням напряжения								
6.1.2.	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	39,15	764,40	807,60	382,20	418,20	800,40	104,7
6.1.3.	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	13,02	230,85	243,90	115,42	126,30	241,72	104,7
6.1.4.	аренда основного оборудования	тыс.руб.		43,20		21,60			0,0
6.1.5.	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	592,60	428,20	400,00	214,10	207,65	421,75	98,5
6.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	47,00	453,90	471,30	226,95	245,66	472,61	104,1
6.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.		73,00	70,00	36,50	34,56	71,06	97,3
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	187,37	909,51	964,08	454,76	509,85	964,60	106,1
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1360,90	8851,66	9488,35	4425,83	4818,83	9223,06	104,2
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	986,16	7070,06	7560,19	3535,03	3808,97	7322,40	103,6
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, по уровням напряжения	тыс.руб.	274,01	2890,86	3228,82	1445,43	1497,77	2943,20	101,8
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	52,20	1504,80	1584,00	752,40	824,40	1576,80	104,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,35	454,45	478,37	227,22	248,97	476,19	104,8
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	86,40	86,40	43,20	64,80	86,40	100,0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	592,60	1100,00	1100,00	550,00	618,75	1168,75	106,3
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00			0,00			
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00		0,00	0,00		
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	47,00	893,55	942,60	446,78	484,29	931,06	104,2
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	140,00	140,00	70,00	70,00	140,00	100,0
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	374,74	1781,60	1928,16	890,80	1009,86	1900,66	106,7
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,46	121,00	60,50	60,50	0,00	60,50	50,0

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения ООО "Центр обслуживания поселений" Мамадышского муниципального района на 2014 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Факт 2012 год	Госкомитет утвержденный	План ОКК на 2014 год	Госкомитет 2014 год			% роста к предыдущему году
						с 1 января по по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за год	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,46	121,00	60,50	60,50	0,00	60,50	50,0
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,46	121,00	60,50	60,50	0,00	60,50	50,0
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1361,36	8972,66	9548,85	4486,33	4818,83	9283,56	103,5
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1361,4	8972,66	9548,85	4486,33	4818,83	9283,56	103,5
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	20,02	20,02	21,30	20,02	21,50	20,71	103,5

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Возмещение расходов на электроэнергию производится на основании договоров заключенных с исполнительными комитетами сельских поселений на возмещение расходов за потребленную электроэнергию водозаборными башнями переданными в аренду. В соответствии с предоставленной Ведомостью на возмещение расходов на электроэнергию по сельским поселениям за работу водонапорных башен, подписанный руководителем финансово бюджетной палаты Мамадышского муниципального района, затраты за 9 месяцев 2013 года составили 2724,76 тыс.рублей при среднем тарифе 3,85 руб/кВт/час.

Необходимое количество электроэнергии на подъем воды на 2014 год составит 707,5 тыс.кВт/час. Прогнозируемые затраты по данной статье приняты с учетом индекса дефлятора примененного к среднегодовому расходу 7,2% .

Затраты за прогнозируемый период по статье «Электроэнергия» составят в сумме 2943,20 тыс. руб.

Тыс.рублей

Показатели	Прогноз предприятия на 2014 год	Госкомитет
Подъем воды		
Электроэнергия, тыс.руб	3228,82	2943,20
Объем (тыс.кВт/час) СН2	838,65	707,5
Цена, руб	3,85	4,16
Всего	3228,82	2943,20

Показатели	План предприятия	прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонения
Электроэнергия, тыс.руб	3228,82	2943,20	-285,62

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 13 человек с расходами на оплату труда в размере 1576,80 тыс.руб., в т.ч.

Тыс.рублей

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	7		776,40
Машинист насосных установок	6	8,7	626,40
Электрик	1	12,5	150,0
Транспортировка воды	6		800,40
Электрогазосварщик	1	12,50	150,0

Слесарь АВР	3	11,50	414,0
Обходчик ВКС	2	9,85	236,40
Итого	13		1576,80
Среднемесячная заработная плата, руб			10107,69

Начисление заработной платы рабочих, административно-управленческого персонала предприятия производится в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ, Положением о премировании и условиями коллективного договора. В соответствии со статьями 46 и 49 Трудового Кодекса РФ при прогнозировании затрат по данной статье минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих принята на уровне 5010,07рубля. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

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

3.Аренда основного оборудования.

По данной статье отражены затраты на аренду имущества:

- по договору аренды муниципального имущества №004 от 01.06.2012 (водонапорные скважины, водопроводные сети) заключенный Палатой имущественных и земельных отношений Мамадышского муниципального района РТ.

Тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	Всего за регулируемый период
1	Аренда имущества (Водозаборы, сети)	86,4
	Итого	86,4

4. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

По условиям договора аренды муниципальным имуществом от 01.06.2012г №004 «Арендатор» должен содержать арендуемое имущество в полной исправности и надлежащем состоянии, выделять для этих целей необходимые материальные и финансовые средства. Поэтому экспертизой принимается планируемые Обществом затраты на ремонтные работы в сумме 1168,75 тыс.рублей. А именно, на установку шкафов управления на подъеме воды в 20 населенных пунктах, и на замену сетей водоснабжения в Олуязском, Усалинском сельских поселениях. Работы выполняются хозспособом. Из-за отсутствия механизмов Общество при установке шкафов Управления планирует привлечь транспорт: кран-манипулятор, при ремонте сетей экскаватор на данные цели спланированы затраты в сумме 92тыс.рублей.

Расшифровка планируемых затрат.

Тыс.рублей

Наименование затрат по стадиям технологического процесса	Всего	Материалы	Заработная плата, ЕСН	Услуги сторонних

				организаций
Подъем воды	747,0	660,0	87,0	
Транспортировка воды	329,75	205,75	124,0	
Наем механизмов	92,0			92,0
Итого	1168,75	865,75	211,0	92,0

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в размере 931,06 тыс.рублей. По стадиям технологического процесса предстоящие затраты распределены пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Расшифровка цеховых расходов отражена в таблице.

Тыс.рублей

№п/п	Наименование показателей и статей затрат	Сумма
1	Заработная плата мастера и водителя водопроводного хоз-ва	306
2	ЕСН	92,41
3	ГСМ	401,21
4	Охрана труда	24,44
5	Договорные услуги (проведение анализов)	75,0
6	Водный налог	32,0
Итого		931,06

Затраты на проведение анализов питьевой воды из скважин приняты в соответствии Санитарными правилами утвержденными постановлением от 26 сентября 2001 г. N 24» О ВВЕДЕНИИ В ДЕЙСТВИЕ САНИТАРНЫХ ПРАВИЛ» и исходя из фактических затрат организации за 9 месяцев 2013 года. (Договор №69/ООЛД от 31 января 2013г.)

Распределение цеховых расходов по стадиям технологического процесса:

Показатели	ФОТ	%	Сумма цеховых расходов
Заработная плата осн. произ. раб. на подъем воды	776,40	49,24	458,45
На транспортировку	800,40	50,76	472,61
Итого	1576,80	100	931,06

Расшифровка заработной платы цеховых рабочих.

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к цеховым :	Численность	Оклады	ФОТ
Мастер	1	15,0	180
водитель	1	10,50	126
Итого	2		306

6.Прочие прямые расходы.

По данной статье Обществом запланированы расходы на получение лицензии в размере 1/5 части в сумме 140 тыс.рублей.

Госкомитетом приняты затраты в размере 1/5 части суммы полученной лицензии.

По стадиям технологического процесса данные затраты распределены прямо пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Тыс.рублей

№п/п	Наименование показателей и статей затрат	Сумма
1	Затраты на получение лицензии	140,0
Итого		140,0

7. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 1900,63тыс.руб. Предприятие оказывает сельским населенным пунктам услугу водоснабжения. По предоставленной предприятием декларации по доходам видно то, что имеются дополнительные доходы кроме как от регулируемого вида деятельности, поэтому прогнозируемые затраты на вид деятельности водоснабжение отнесены в размере 92,1%.

Тыс.рублей

1	Заработная плата АУП	1032,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	311,66
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	32,00
4	Затраты на ремонт	40,6
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	41,48
6	Транспортные расходы (ГСМ, запчасти)	125,76
7	Охрана вневедомственная	54,0
8	Услуги банка	46,00
11	Подготовка кадров	15,00
12	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	54,00
13	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	25,2
14	Услуги договорные (юридические, консультационные, нотариальные, госпошлина)	149,16
15	Хозбытовые нужды	18,0
16	Аренда легкового автомобиля	28,8
17	Программное обслуживание	90,0
Итого		2063,66
По виду деятельности водоснабжение 92,1		1900,63

Аренда автомобиля принята в пределах норм в соответствии Постановлением Правительства от 8 февраля 2002№92.

Расшифровка численности административно-управленческого персонала

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам:	Численность	Оклады	ФОТ
Директор	1	18,30	219,60
Бухгалтер	1	15,60	187,20
Экономист	1	13,60	163,20
инженер по ОТ и ТБ	0,25	3,0	36,0
бухгалтер-кассир	1	11,50	138,0
инженер ОК	0,25	3,00	36,0
контролеры	2	10,5	252,0
Всего			1032,0

Общество оказывало услуги водоснабжения и прочие услуги поэтому согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 92,1%.

База распределения о/э расходов	Сумма
Общая сумма доходов по предприятию 2012 год	1478,0
Доходы по виду деятельности водоснабжению	1361,30
% распределения	92,1

Распределение общеэксплуатационных расходов по стадиям технологического процесса:

Показатели	ФОТ	%	
Заработная плата осн. произ. раб. по виду деят. «водоснабжение» на подъем воды	776,40	49,25	936,06
Заработная плата осн. произ. раб. по виду деят. На транспортировку	800,40	50,75	964,60
Итого	1576,80	100	1900,63

8. Валовая прибыль.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы - расходы».

Необходимая валовая прибыль принята в размере 60,5тыс.рублей, сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на уплату налогов.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «Центр обслуживания поселений» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м) с НДС	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по по 31 декабря
	20,02	21,50

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Центр обслуживания поселений» и руководством Мамадышского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилась **ОАО «Мамадышский водоканал»** 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 ОАО «Мамадышский водоканал» 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 ОАО «Мамадышский водоканал» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 №114.

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 «Мамадышский водоканал» на 2014 год использовался метод установления фиксированных тарифов.

Финансовые потребности для реализации ОАО «Мамадышский водоканал» 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 ОАО «Мамадышский водоканал» является население, бюджетные и прочие организации г. Мамадыш.

Производственные мощности организации ОАО «Мамадышский водоканал»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	тыс.куб.м/час	0,1025
2	Протяженность водопроводов	км	146,0
3	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	1487,05

4	Удельный расход электрической энергии на куб.м.	кВт.ч	2,03

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-30/жкх с календарной разбивкой:

с 1 января по 30 июня	с 1 июля по по 31 декабря
29,60	32,72

В указанной организации сохранился перекрестное субсидирование между группами потребителей. В 2013 году перекрестное субсидирование ликвидировано.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз ОКК на 2014 год	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК, %
1	Полезный отпуск воды	тыс.куб.м.	585,69	585,69	100
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	34,18	32,91	96,28
3	Товарная продукция	тыс.руб.	20017,8	19274,11	96,28

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения.

Описание схемы водоснабжения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 24 единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 146,0 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 56,6 км, т.е. износ сетей составляет 39,3%.

Обоснование планируемого объема реализации услуг.Питьевая вода

Показатели	Единицы измерения	Факт 2012год	2013 год утв.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс. куб. м	727,2	730,0	729,861	99,98
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс. куб. м	727,2	730,0	729,861	99,98
2.1.1 Потери воды, в том числе собственные нужды	тыс. куб. м	145,274	144,317	144,161	99.89
	%	19,98	19,77	19,75	
2.1.2. Собственные нужды	тыс.куб.м.	130,274	129,317	129,161	99,88
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс. куб. м	581,926	585,683	585,700	100,0
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	581,926	585,683	585,700	100,0

22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	91,885	79,355	93,734	118,12
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	444,107	469,721	444,107	94,54
	%	76,32	80,09	75,82	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	45,93	36,607	47,859	130,74

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

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

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов водоснабжения на основании фактических данных за период 2008 – 2011 гг. и прогнозных расчетов на 2012 – 2014 гг. учтен фактор снижения текущего объема оказания услуг потребителей - населения в 2012-2013 годах по сравнению с 2008 – 2011 годами, обусловленный общей тенденцией по установке приборов учёта, и, как следствие, экономией потребления воды.

Объем поднятой воды на 2014 год составит 730,00 тыс. куб. м, объем поднятой воды спрогнозирован на уровне утвержденного объема на 2013 год.

Объем потерь воды на 2014 год составил 144,32 тыс. куб. м (19,77%), увеличение относительно утвержденного объема на 2012 год на 10,17%.

Объем полезного отпуска на 2014 год спрогнозирован в размере 585,7 тыс. куб. м, т.е. 1,60 тыс. куб. м в сутки, на уровне утвержденного объема на 2013 год.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «население» на 2014 год составил 444,107 тыс. куб. м, снижение относительно утвержденного объема на 2013 год на 5,56% связано с установкой поквартирных и внутридомовых приборов учета.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2014 год составит 93,734 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 18,12% связано с вводом в эксплуатацию школы №3 и детского сада №5;

Объем отпущенной воды по группе потребителей «прочие» на 2013 год составит 47,859 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 30,74%, связано с увеличением фактических показателей водопотребления: ЗАО Мамадышстрой; ЗАО «Стройсервис», ООО «Рыбзавод», ООО Мамадыш ЖКУ.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014 год проведена в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения на 2014 год											
ОАО "Мамадышский водоканал" Мамадышского района											
№ п/п	Показатели	Единица измерения	Факт 2012 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			План предприятия	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			% роста к последующему году
				с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м^3	581,93	292,85	292,85	585,69	585,7	292,85	292,85	585,7	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м^3									
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м^3									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м^3	581,93	292,85	292,85	585,69	585,70	292,85	292,85	585,70	100,00
2.3.1	население	тыс. м^3	444,11	234,86	234,86	469,72	444,1	222,055	222,055	444,11	94,55
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м^3	91,89	39,68	39,68	79,36	93,7	46,865	46,865	93,73	118,11
2.3.3	прочие потребители	тыс. м^3	45,93	18,305	18,305	36,61	47,9	23,93	23,93	47,86	130,73
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	12622,82	6608,47	6608,47	13216,95	14547,8	6608,47	7811,97	14420,45	109,11
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10562,96	5710,25	5710,25	11420,51	12617,2	5710,25	6572,60	12282,86	107,55
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	5555,41	3490,00	3490,00	6980,00	7789,7	3490,00	3992,56	7482,56	107,20
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	490,40	658,80	658,80	1317,60	1390,8	658,80	721,20	1380,0	104,74
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	147,40	198,96	198,96	397,92	417,4	198,9576	217,80	416,76	104,74
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	582,00	287,50	287,50	575,00	723,0	287,50	435,50	723,0	125,74
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	208,0						0,00		
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	828,0	161,3	161,3	322,6	340,0	161,32	176,81	338,13	104,80
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	391,00						0,00		
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.							0,00		
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м^3							0,00		
4.1.8	услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.							0,00		
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними	тыс. м^3							0,00		

	организациями										
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1858,50	738,14	738,14	1476,28	1535,2	738,14	866,18	1604,32	108,67
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	893,25	175,54	175,54	351,07	421,1	175,54	162,56	338,09	96,30
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2059,86	898,22	898,22	1796,44	1930,5	898,22	1239,37	2137,59	118,99
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0,00	0	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.							0,00		
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	1189,13	2059,66	2947,74	5007,40	5514,2	2947,74	1833,92	4781,66	95,49
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.		1809,43	2160,91	3970,34	4399,7	2160,91	1802,60	3963,51	99,83
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	503,59	243,30	243,30	486,60	543,0	243,30	278,34	521,64	107,20
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	141,80	237,18	237,18	474,36	500,4	237,18	290,82	528,00	111,31
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	42,60	71,63	71,63	143,26	150,1	71,62836	87,83	159,46	111,31
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	191,00	61,00	61,00	122,00	230,0	61,00	141,01	202,01	165,58
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.		395,00	528,16	923,16	1039,3	528,16	395,00	923,16	100,00
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1465,00	383,03	383,03	766,05	807,5	383,03	419,78	802,80	104,80
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	695,00						0,00		
6.1.7	услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.							0,00		
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. $м^3$							0,00		
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	619,50	316,96	535,28	852,24	886,3	535,28	78,77	614,05	72,05
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	297,75	101,34	101,34	202,67	243,1	101,34	111,06	212,40	104,80
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1189,13	250,23	786,83	1037,06	1114,5	786,83	31,32	818,15	78,89
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	17073,19	8668,13	9556,21	18224,34	19945,8	9556,21	9645,90	19202,11	105,37
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	13824,20	7519,68	7871,16	15390,84	16900,8	7871,16	8375,21	16246,37	105,56
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00								
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6059,00	3733,30	3733,30	7466,60	8332,7	3733,30	4270,90	8004,20	107,20
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	632,20	895,98	895,98	1791,96	1891,2	895,98	1012,02	1908,00	106,48
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	190,00	270,59	270,59	541,17	567,5	270,59	305,63	576,22	106,48
7.1.5	амортизация основных средств	тыс.руб.	773,00	348,50	348,50	697,00	953,0	348,50	576,51	925,01	132,71

	производственного назначения										
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	208,00	395,00	528,16	923,16	923,2	528,16	395,00	923,16	100,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2293,00	544,35	544,35	1088,69	1147,5	544,35	596,58	1140,93	104,80
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1086,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0	0,00	0,00	
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00		0	0,00	0,00	
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00								
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	2478,00	1055,10	1273,42	2328,52	2421,5	1273,42	944,95	2218,37	95,27
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1191,00	276,87	276,87	553,74	664,2	276,87	273,62	550,49	99,41
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	3248,99	1148,45	1685,05	2833,50	3045,0	1685,05	1270,69	2955,74	104,31
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	26,00	26,00	72,0	26	46,00	72,00	276,92
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	26,00	26,00	72,0	26	46,00	72,00	276,92
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.					72,0	26	46,00	72,00	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.			26	26					0,00
9	Убыток	тыс.руб.	-201,3								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	17073,19	8668,13	9582,21	18250,34	20017,80	9582,21	9691,90	19274,11	105,61
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.									
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.		8668,13	9582,21	18250,34	20017,8	9582,211	9691,90	19274,11	105,61
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	28,99	29,60	32,72	31,16	34,18	32,72	33,10	32,91	105,61
14.1	население	руб/м^3	26,84	29,60	32,72	31,16		32,72	33,10	32,91	105,61
14.2	бюджетные организации	руб/м^3	35,25	29,60	32,72	31,16					0,00
14.3	прочие потребители	руб/м^3	37,32	29,60	32,72	31,16					0,00
14.4	другие водопроводы	руб/м^3									
15	Рост тарифа	%		0,99	1,09	1,05	109,7		101,14		100,57

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Госкомитетом необходимое количество электроэнергии на 2014 год в размере 1487,05тыс. кВт. на сумму 8005,23 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на водозаборах, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 и 9 месяцев 2013 года.

Наименование затрат	Напряжения	Объем, тыс.кВт/час	Цена, руб	Сумма, тыс.руб
Электроэнергия	СН2	1286,75	5,34	6871,25
Электроэнергия	НН	200,3	5,656	1132,95
Итого		1487,05		8004,20

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 8332,70 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 1487,65 тыс.кВт.

Показатели	План предприятия	прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонения
Электроэнергия, тыс.руб	8332,7	8004,20	-328,5

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 17,5 человек с расходами на оплату труда в размере 1908,0 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)	% распределения по техпроцессу
Подъем воды	14,0		1380,0	72,33
Машинист насосных установок	12	7,5	1080,0	
Слесарь-ремонтник	1	11,5	138,0	
Электрогазосварщик	1	13,50	162,0	
Транспортировка воды	3,5		528,0	27,67
Слесарь-ремонтник	3	12,0	432,0	
Машинист экскаваторщик	0,5	16,0	96,0	
Итого	17,5		1908,0	100
Средняя заработная плата, руб			9085,72	

Начисление заработной платы рабочих, административно-управленческого персонала предприятия производится в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ, Положением о премировании и условиями коллективного договора. В соответствии со статьями 46 и 49 Трудового Кодекса РФ минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 5975,80 рублей. Тарифные

сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

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

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 925,01 тыс.руб.

Показатели	Балансовая стоимость	%	Остаточная стоимость	Сумма амортизации
Амортизация ОС производственного назначения по ВС (подъем воды)	10712,00	6,75	4 197,0	723,0
Амортизация ОС производственного назначения по ВС (транспортирование воды)	3912,0	5,88	1 195,0	202,01
Всего	11824,0		5427,0	925,01

Причиной роста суммы амортизационных отчислений по сравнению с утвержденным на 32% является принятие на баланс в 2012 году глубинных насосов в количестве 6 шт в ценовом сигменте от 96,8тыс.рублей до 160,0 тыс.рублей и погружных насосов в кол-ве 7 шт. от 48,5 тыс.рублей до 75,89тыс.рублей. Амортизационные отчисления начисляются линейным способом в соответствии с «Классификацией основных средств» утвержденных Постановлением правительства РФ от 1 января 2002г.

Сумму амортизационных отчислений Общество планирует направить:

- на замену сетей по ул.Горького протяженностью 0,36 км. Д-65 с установкой чугунного люка стоимость запанированной работы составляет 196,47тыс.рублей;

- на замену сетей по ул.В.Фигнер протяженностью 0,38км. Д-65 с установкой чугунного люка стоимость ремонтных работ составит 206,09 тыс.рублей;

- по ул.Чапаева на замену труб Д-65мм. протяженностью 0,212км. стоимость работ составит 124,28 тыс.рублей. Всего на сумму 526,84 тыс.рублей.

Остальная сумма амортизационных отчислений в соответствии с учетной политикой направляется в резервный фонд.

4. Аренда основного оборудования.

По данной статье отражены затраты по договору финансового лизинга №ЛГ-22 от 15.09.2011г. на покупку Экскаватора ЕК-14-20 стоимостью 3717,28 тыс.рублей, согласно графика оплаты лизинговых платежей предстоящие платежи по лизингу в 2014 году составят 1039,30 тыс.рублей, предстоящие платежи отнесены на вид деятельности «водоснабжение» исходя из фактически отработанного времени транспортного средства представленного предприятием. Протяженность сетей водоснабжения предприятия составляет 146 км., из них 56 км нуждается в замене, а протяженность канализационных сетей по городу составляет всего 23,17 км.

Госкомитетом приняты затраты в сумме 923,16 тыс.рублей.

Показатели		%
Всего рабочее время в году согласно рабочего календаря	1978	100,0
Отработанное время экскаватора на водоснабжении	1757	88,83
На прочий вид деятельности	221	11,17
Лизинговые платежи по графику	1039,30	
Водоснабжение	923,16	88,83
Прочие виды деятельности	116,14	

5. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

По данной статье запланированы затраты на текущий ремонт, восстановление, и реконструкцию водопроводных сетей и на ремонт, и замену глубинных насосов установленных на водозаборах на сумму 1140,92 тыс.рублей. Ремонтные работы планируют проводить хозяйственным способом.

Расшифровка.

Тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных фондов на подъеме воды:	338,12
	- замену глубинных насосов в кол-ве 4 шт 2-ЭЦВ8-16-140 на водозаборах №№1,6,7,9	120,0
	-демонтаж старой водонапорной башни №3	98,0
	- диагностика причин отказа механизмов	11,0
	- ремонт электродвигателей насосов	16,0
	Замена насоса на скважине №10 водозабора №2	41,0
	Замена насоса на скважине №12 водозабора №3	39,0
	Заработная плата и ЕСН	13,12
2	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных фондов на транспортировке воды	802,8
	-Ремонт колодцев по городу	109,0
	- Замена участка водопровода по ул.Мира с установкой люка 0,25 км. Д-150мм	211,7
	-Замена участка водопровода по ул.Тукая 0,08 км.Д-65мм	85,7
	-Замена участка по ул. Моторная 0,15 км. Д-50мм	105,6
	- Замена участка водопроводной линии по Молодежная 0,07 км.Д-65мм	75,53
	- Замена участка ул. Тукая 0,065км Д-65мм	63,61
	- Замена участка К Насыри с/х Мамадышский 0,092км. Д-100мм	151,66
	ВСЕГО	1140,92

6. Цеховые расходы.

Отражена сумма заработной платы цехового персонала начальника участка, мастера участка, водителя, затраты горюче-смазочные материалы, затраты на аварийно-ремонтные работы при наличии АДС.

Цеховые расходы приняты в сумме 2218,37 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Заработная плата цехового персонала	681,60
2	Отчисления на социальное страхование	205,84
3	ГСМ	842,23
4	Амортизация ОС цехового назначения	70,0
5	Затраты на АВР при наличии АДС	310,0
6	Электроэнергия на цеховые расходы	93,70
7	Прочие цеховые расходы	15,0
		2218,37

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка	1	14,0	168,0
Мастер	1	11,0	132,0
Водитель	2	10,0	240,0
Механик	1	11,8	141,6
Итого	5		681,60

Распределение цеховых расходов по стадиям технологического процесса:

Показатели	ФОТ	%	Сумма цеховых расходов
Заработная плата осн.произ.раб. по виду деят. «водоснабжение» на подъем воды	1380,0	72,32	1604,32
Заработная плата осн. произ. раб. по виду деят-ти на транспортировку	528,0	27,68	614,05
	1908,0	100	2218,37

7. Прочие прямые расходы.

Прочие прямые расходы приняты в сумме 550,49 тыс.рублей, в т.ч.

Расшифровка тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Центр гигиены и эпидемиологии анализ воды	102,6
2	ООО НПП Казань геология полный анализ подземных вод , оценка запасов подземных вод	284,04
3	Спец регистратор – держатель реестра	17,0
4	Водный налог	94,0
5	Земельный налог	8,0
6	Охрана вневедомственная	44,85
Итого		550,49

8. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы в целом по предприятию приняты в сумме 2955,74 тыс.руб. В соответствии с Положением об Учетной политике принятой приказом №36 от 29 декабря 2011г. общеэксплуатационные расходы распределяются в отчетном периоде на затраты производства соответствующих видов продукции прямо пропорционально доле дохода. А распределение по

стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплату труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	3340,8
2	Отчисления на социальное страхование	1008,92
3	Транспортные расходы	354,22
4	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	8,0
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	188,6
6	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	117,50
7	Электроэнергия	9,65
8	Коммунальные услуги (отопление)	273,0
9	Услуги консультационные, информационные	145,3
10	Командировочные услуги	89,0
11	Ремонт кровли здания	0
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	123,0
13	Охрана вневедомственная	12,65
14	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	240,83
Итого		5911,47
	50,0	2955,74

Затраты на услуги ЕРЦ приняты на основании Агентского договора от 1 января 2012 года с ООО «Единый расчетный центр Мамадышского муниципального района и г.Мамадыш» за обслуживание частного сектора населенного пункта в размере 3,2%.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	17,4	208,8
Бухгалтер	2	13,2	316,8
Главный экономист	1	14,9	178,8
Зам директора	1	16,5	198,0
Главный инженер	1	16,5	198,0
Инженер	1	13,2	158,40
Энергетик	1	13,2	158,40
Юрисконсульт	1	13,2	158,40
Программист	1	13,2	158,40
Секретарь машинистка	1	7,2	86,40
Контролеры	3	8,8	316,80
Сторожа	3	7,2	259,20
Уборщица	1	6,0	72,0
Начальник ПТО	1	14,6	175,20
Водитель	2	10,0	240,0
Инспектор по кадрам	1	8,0	96,0
Главный бухгалтер	1	16,9	202,8
Экономист	1	13,2	158,4
Итого	24		3340,8
Среднемесячная заработная плата, руб.			11600,0

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, прочие услуги Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 50 %.

База распределения о/э расходов	Сумма
Общая сумма доходов по предприятию	27269,31
Доходы по виду деятельности водоснабжению	13598,067
% распределения	50,0

Распределение общеэксплуатационных расходов по стадиям технологического процесса:

Распределение общеэксплуатационных расходов по стадиям технологического процесса:

Заработная плата осн. произ. раб. по виду деят. «водоснабжение» на подъем воды	1380,0	72,32	2137,59
Заработная плата осн. произ. раб. по виду деят. На транспортировку	528,0	27,68	818,15
	1908,0	100	2955,74

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Мамадышский водоканал»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	12,89	12,87	12,46
	Коэффициент потерь	тыс.куб.м/км			
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	41,44	47,56	47,56
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,48	0,46	0,45
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	130	66,0	65,0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	46,0	50,0	50,0
	оборудование водозаборов	%	20	25	25,0
	оборудование системы очистки воды	%			
	оборудование системы транспортирования воды	%	72	74	74,0
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	39	39	39,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	57	57	57,0
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	66	73	73,0
	оборудование водозаборов	%			
	оборудование системы очистки воды	%	66	73	73,0
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	49,2	52,4	41,62
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	9,83	9,17	9,9

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	3,03	2,8	5,0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	4,83	3,0	5,9
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	1,16	1,31	1,31
	Фондоемкость	Доли ед.	0,87	0,76	0,76
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	7,62	7,63	7,63
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел	25,42	27,81	30,58

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ОАО «Мамадышский водоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по по 31 декабря
	32,72	33,10

Данные тарифы согласованы с руководителем ОАО «Мамадышский водоканал» и руководством Мамадышского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация **ОАО «Мамадышский водоканал»** с заявлением об установлении тарифа **на услугу водоотведение – очистка стоков** на 2014год.

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 «Мамадышский водоканал» были представлены следующие документы:

1. 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 ОАО «Мамадышский водоканал» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 №114.

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 «Мамадышский водоканал» на 2013 год использовался метод установления фиксированных тарифов.

Финансовые потребности для реализации ОАО «Мамадышский водоканал» 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.

ОАО «Мамадышский водоканал» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям города Мамадыш.

На обслуживании предприятия находятся канализационные сети.
Производственные мощности организации ОАО «Мамадышский водоканал»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	тыс.куб.м/час	0,045
2	Протяженность канализационных сетей	км	23,17
3	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	42,18
4	Удельный расход электрической энергии	кВт.ч	0,160

Тариф на услугу водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-30/жкх с календарной разбивкой:

с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
24,35	27,39

В 2013 году в указанной организации ликвидировался перекрестное субсидирование между группами потребителей.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения.

Описание схемы водоотведения.

Транспортирование стоков.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 23,17 км, в том числе протяженность напорных сетей – 4,0 км, безнапорных сетей 19,17 км. Износ сетей составляет 59,8%, протяженность сетей, нуждающихся в замене 12,0 км.

Перекачка сточных вод осуществляется насосом МН1Е403-1\Е\3-2-2.

Очистку стоков осуществляет Филиал ООО УК «Просто молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» по тарифу 9,25 руб/м^3. (без учета НДС).

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	2012 год	Утвержденный 2013 год	Прогноз ОКК на 2014 год	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК, %
1	Пропущено сточных вод	тыс.куб.м.	262,176	234,822	262,176	262,176	100
2	Величина тарифа	руб./куб. м.	26,23	25,87	29,78	27,54	92,48
3	Товарная продукция	тыс.руб.	6876,40	6074,96	7808,47	7221,54	92,48

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Единицы измерения	2012 год факт, тыс. куб. м	2013 год утв., тыс. куб. м	2014 год прогноз тыс. куб. м	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей	тыс. куб. м	262,176	234,822	262,176	111,65

всего; в том числе:					
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	86,84	75,427	86,84	115,13
1.2 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	153,48	143,234	153,48	107,15
	%	58,54	60,70	58,54	
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	21,85	16,160	21,85	135,21
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	262,176	234,821	262,176	111,65
3. Сброшено на очистку в БОС	тыс. куб. м	262,176	234,821	262,176	111,65

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

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

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов водоснабжения на основании фактических данных за период 2008 – 2012 гг. и прогнозных расчетов на 2011 – 2013 гг.

Объем пропущенных сточных вод на 2012 год составил 262,176 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 111,65% .

Объем принятых сточных вод от потребителей на 2013 год составил 262,176 тыс. куб. м, т.е. 0,718 тыс. куб. м в сутки, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 11,65%.

Объем принятых сточных вод по группе потребителей «население» на 2014 год составит 153,48тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема 2013 года на 7,15%, связано с вводом жилья по программе социальной ипотеки.

Объем принятых сточных вод по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2014 год составит 86,84 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема 2012 года на 15,13%, связано с вводом объектов Школа №3 и детского сада.

Увеличение объемов по прочим потребителям обусловлен увеличением численности сотрудников ГАОУ СПО «Мамадышский профессиональный колледж №87», ФГУ «Мамадышский Лесхоз», учтен расход воды на заполнение систем отопления при их плановом ремонте (МУ ДОД ДЮСШ «ОЛИМП»), изменения производственной деятельности (Мамадышское РАЙПО начали производство лимонада).

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014 год проведена в

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

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере водоотведения и очистки сточных вод на 2014 год ОАО "Мамадышский Водоканал"											
№ п/п	Показатели	Единица измерения	Факт 2012 год	Расчет Госкомитета			План предприятия	Расчет Госкомитета			% роста к предыдущему периоду
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x									
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	262,17	117,42	117,42	234,83	262,17	117,42	144,755	262,17	111,64
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. $м^3$									
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	262,17	117,42	117,42	234,83	262,17	117,415	144,755	262,17	111,64
2.3.1	население	тыс. $м^3$	153,48	71,62	71,62	143,23	153,48	71,62	81,87	153,48	107,16
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	86,84	37,72	37,72	75,43	86,84	37,72	49,13	86,84	115,13
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	21,85	8,09	8,09	16,17	21,85	8,09	13,77	21,85	135,13
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	4782,5	1662,0	2018,8	3680,8	5025,090	2018,828	2339,492	4358,32	118,41
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3468,5	1255,1	1575,7	2830,8	4116,84	1575,708	1895,892	3471,6	122,64
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	256,0	85,88	85,88	171,76	302,2	85,88	137,67	223,55	130,15
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	525,0	536,70	536,70	1073,40	1134	536,70	614,16	1150,86	107,22
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	159,0	162,08	162,08	324,17	340,4	162,08	185,48	347,56	107,22
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	20,0	46,50	46,50	93,00	93	46,50	46,50	93	100,00
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	334,2	0,00	324,00	324,00	600	324,00	0,00	324	100,00
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1112,5	92,00	88,64	180,64	381,62	88,64	199,98	288,62	159,77
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	385,0					0,00			
4.1.7	услуги по транспортированию	тыс.руб.						0,00			

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере водоотведения и очистки сточных вод на 2014 год ОАО "Мамадышский Водоканал"											
№ п/п	Показатели	Единица измерения	Факт 2012 год	Расчет Госкомитета			План предприятия	Расчет Госкомитета			% роста к предыдущему периоду
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	
	стоков, оказываемые сторонними организациями										
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. $м^3$						0,00			
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	727,71	331,90	331,90	663,80	715,42	331,90	469,71	801,61	120,76
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	334,14				550,2	0,00	242,4	242,4	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1314,00	406,93	443,12	850,05	908,25	443,12	443,6	886,72	104,31
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	2214,0	1197,1	1197,1	2394,1	2816	1197,07	1665,89	2862,96	119,58
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2214,0	1197,1	1197,1	2394,1	2816	1197,07	1665,89	2862,96	119,58
5.1.8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	2214,00	1197,1	1197,1	2394,1	2816	1197,1	1665,9	2862,96	119,58
5.1.8.1	объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс. $м^3$	262,18	117,4	117,4	234,8	262,18	117,4	144,78	262,18	111,66
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.									
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,0	0,0	0,0		0	0	0	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.									
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	6996,50	2859,06	3215,90	6074,96	7844,47	3215,898	4005,382	7221,28	118,87
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5682,50	2452,13	2772,78	5224,91	6936,22	2772,778	3561,782	6334,56	121,24
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	256,00	85,88	85,88	171,76	302,2	85,88	137,67	223,55	130,15
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	525,00	536,70	536,70	1073,40	1134	536,7	614,16	1150,86	107,22
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	159,0	162,1	162,1	324,2	340,4	162,0834	185,4763	347,56	107,22
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	20,00	46,50	46,50	93,00	93	46,5	46,5	93	100,00

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере водоотведения и очистки сточных вод на 2014 год ОАО "Мамадышский Водоканал"											
№ п/п	Показатели	Единица измерения	Факт 2012 год	Расчет Госкомитета			План предприятия	Расчет Госкомитета			% роста к предыдущему периоду
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	334,16	0,00	324,00	324,00	600	324	0	324	100,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1112,49	92,00	88,64	180,64	385	88,6442	199,9758	288,62	159,77
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	385,0	0,0	0,0	0,0	0	0	0	0	
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	2214,0	1197,1	1197,1	2394,1	2816	1197,07	1665,89	2862,96	119,58
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	727,71	331,90	331,90	663,80	715,42	331,9	469,71	801,61	120,76
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	334,1	0,0	0,0	0,0	550,2	0	242,4	242,4	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1314,00	406,93	443,12	850,05	908,25	443,12	443,6	886,72	104,31
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.									
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,0	0,0	0,0	0,0		0	0	0	
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.	120,10								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	6876,40	2859,06	3215,90	6074,96	7844,47	3215,898	4005,382	7221,28	118,87
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	6876,40	2859,06	3215,90	6074,96	7844,47	3215,898	4005,382	7221,28	118,87
13.5	прочие источники	тыс.руб.									
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	26,23	24,35	27,39	25,87	29,92	27,39	27,67	27,54	106,47
14.1	население	руб/м^3	22,92	24,35	27,39						
14.2	бюджетные организации	руб/м^3	31,76	24,35	27,39						
14.3	прочие потребители	руб/м^3	27,45	24,35	27,39						
14.4	другие водопроводы	руб/м^3									
15	Рост тарифа			100,00	112,48	99,51	109,25			1,06473	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 302,2 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 52,76 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на КНС, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 год с учетом увеличения объема транспортировки стоков, и с учетом индексации среднегодового тарифа электроэнергии на индекс дефлятор Минэкономразвития 7,2% сумма затрат на покупную электрическую энергию составит 223,55 тыс. руб..

Прогнозируемый объем электроэнергии – 42,18 тыс. кВт.

Наименование затрат	Напряжения	Объем, тыс.кВт/час	Цена,руб	Сумма, тыс.руб
Электроэнергия	НН	42,18	5,30	223,55
Итого		42,18		223,55

Показатели	План предприятия	прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонения
Электроэнергия, тыс.руб	302,2	223,55	-78,65

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 9 человек с расходами на оплату труда в размере 1150,86 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
электрогазосварщик	1	13,1	157,20
машинист насосной установки	4	8,02	384,96
слесарь – ремонтник канализационного оборудования	3	13,1	471,60
экскаваторщик	0,5	14,0	84,0
Оператор (БОС на 4 жилых дома ветеранов войны мощностью 50 куб.м. в сутки)	0,5	8,85	53,1
Итого	9		1150,86
Среднемесячная заработная плата			10656,11

Начисление заработной платы рабочих, административно-управленческого персонала предприятия производится в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан, Регионального отраслевого объединения работодателей «Союз коммунальных

предприятий Республики Татарстан» и Республиканского комитета профсоюза работников жизнеобеспечения.

Увеличение затрат по данной статье связано с доведением ставки 1 разряда основных производственных рабочих до уровня 5010,07 рублей.

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

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 93,0 тыс.руб.

4.Лизинговые платежи.

По данной статье отражены затраты по договору финансового лизинга №ЛГ-183 ГУП РТ «Лизинг» от 02.04.2013г. за приобретенное транспортное средство КамАЗ КО-505-1стоимостью 1802,566тыс.рублей. Предстоящие платежи по лизингу в 2014 году составят по КаМАЗу 600тыс.рублей.

Затраты по лизингу отнесены на себестоимость услуги водоотведение, так как используется при ремонтных работах КНС и канализационных сетей, также для транспортировки сточных вод из выгребных ям многоэтажных жилых домов расположенных в г.Мамадыш и 14-ти многоэтажных жилых домов совхоза «Мамадышский». Затраты спрогнозированы исходя из отработанных часов по видам деятельности «Водоотведение» и «Вывоз ЖБО».

Показатели	План предприятия	Госкомитет	
		На вид деятельности «водоотведение»	На вид деятельности «вывоз ЖБО»
Лизинговые платежи	600,0	324,0	276,0
Всего отработано часов в 2012 году	1990	1194	796
	100	60	40

4. Затраты на текущий ремонт.

По данной статье предприятием спланированы затраты в сумме 381,62 тыс.рублей:

-на замену участка канализационной сети Д-160мм. длиной 76м. по ул.Давыдова в сумме 163,30 тыс.рублей;

- на замену участка канализационной сети протяженностью 23м. Д-160мм. по ул. Пугачева в сумме 61,79тыс.рублей;

- на замену люков в количестве 20 шт. в сумме 156,53 тыс.рублей.

Планируемые затраты планируют производить хозспособом. Госкомитетом приняты затраты в размере 288,62тыс.рублей с учетом направления годовой суммы амортизационных отчислений на данные ремонтные работы.

5. Затраты по услугам, оказываемым сторонними организациями.

Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости на сумму 2862,96 тыс. руб.(с учетом НДС) осуществляет Филиал ООО УК «Просто

молоко» «Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» договорной объем стоков в размере 262,176тыс. $м^3$ по тарифу 10,92 руб/$м^3$(с НДС)

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 801,61тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплату труда основного производственного персонала:

Рост затрат по данной статье обусловлен с доведением ставки 1 разряда цеховых рабочих до уровня 5975,80 рублей и соответственно увеличены и платежи по ЕСН.

- и по затратам на ГСМ, расходы на АВР и заработная плата применены индексы дефляторы 4,8%, на электроэнергию на 7,2% от уровня утвержденных затрат в 2013 году.

№п/п	Статьи затрат	Утвержденный 2013 год	План на 2014 год	Госкомитет
1	Заработная плата цехового персонала	220,80	232,80	302,40
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	66,68	70,31	91,20
3	ГСМ	102,72	108,00	107,65
4	Амортизация ОС цехового назначения	47,00	26,00	26,0
6	Электроэнергия на цеховые расходы	38,12	42,55	40,86
7	Расходы на АВР при наличии АДС	184,00	194,00	192,80
8	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства		36	36
9	Договорные услуги	4,48	5,77	4,695
10	Прочие цеховые расходы	0,00	0,00	0
	Итого	663,80	715,42	801,61

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	1	13,6	163,20
водитель	1	11,6	139,20
Итого	2		302,4
Среднемесячная заработная плата, руб.			12600,0

7.Прочие прямые расходы.

По данной статье Обществом предусмотрены затраты на сумму 550,20 тыс.рублей. Запланированы затраты на уплату процента по договору кредита сбербанка России№18122034 от 26 декабря 2012г.согласно графика погашения платежей по кредиту в сумме 126,27 тыс.рублей и по договору займа от 2 октября 2012г. по графику погашения в сумме 62,54 тыс.рублей.

Затраты по ГСМ для транспортировки сточных вод автомобилем КамАЗ КО-505-1 из выгребных ям 5-ти многоэтажных жилых домов расположенных в г.Мамадыш и 14-ти многоэтажных жилых домов совхоза «Мамадышский», а также ГСМ для транспорта аварийно-ремонтной бригады.

Расшифровка.

Показатели	Факт 2012 года	План предприятия 2014 год	прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонения
ГСМ для транспортного средства КамАЗ КО-505-1	319,0	336,20	211,40	-124,80
Арендная плата за землю	10,0	10,0	10,0	-
Оформление земельного участка под КНС	5,14	0	0	
% ссуды ОАО Сбербанка		204,0		
Экологический налог			21,0	
итого	334,14	550,20	242,40	

Прогнозируемые затраты на уплату процентов Госкомитетом не приняты.

Затраты по ГСМ приняты для транспортировки сточных вод автомобилем КамАЗ КО-505-1 из выгребных ям и для участия аварийно-ремонтных работах в размере 60%.

Приняты затраты по экологическому налогу в пределах норм. Прочие прямые расходы приняты в размере 242,40 тыс.рублей.

7.Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы в целом по предприятию приняты в сумме 886,72 тыс.руб. В соответствии с Положением об Учетной политике принятой приказом №36 от 29 декабря 2011г. общеэксплуатационные расходы распределяются в отчетном периоде на затраты производства соответствующих видов продукции прямо пропорционально доле дохода. А распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплату труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	3340,8
2	Отчисления на социальное страхование	1008,92
3	Транспортные расходы	354,22
4	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	8,0
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	188,6
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	117,50
7	Электроэнергия	9,65
8	Коммунальные услуги (отопление)	273,0
9	Услуги консультационные, информационные	145,3
10	Командировочные услуги	89,0
11	Ремонт кровли здания	0
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	123,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
13	Охрана вневедомственная	12,65
14	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	240,83
Итого		5911,47
	15,0%	886,72

Затраты на услуги ЕРЦ приняты на основании Агентского договора от 1 января 2012 года с ООО «Единый расчетный центр Мамадышского муниципального района и г.Мамадыш» за обслуживание частного сектора населенного пункта в размере 3,2%.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	17,4	208,8
Бухгалтер	2	13,2	316,8
Главный экономист	1	14,9	178,8
Зам директора	1	16,5	198,0
Главный инженер	1	16,5	198,0
Инженер	1	13,2	158,40
Энергетик	1	13,2	158,40
Юрисконсульт	1	13,2	158,40
Программист	1	13,2	158,40
Секретарь машинистка	1	7,2	86,40
Контролеры	3	8,8	316,80
Сторожа	3	7,2	259,20
Уборщица	1	6,0	72,0
Начальник ПТО	1	14,6	175,20
Водитель	2	10,0	240,0
Инспектор по кадрам	1	8,0	96,0
Главный бухгалтер	1	16,9	202,8
Экономист	1	13,2	158,4
Итого	24		3340,8
Среднемесячная заработная плата, руб.			11600,0

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, прочие услуги Согласно учетной политике предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по виду деятельности водоотведение составляет 15,0 %.

База распределения о/э расходов	Сумма
Общая сумма доходов по предприятию	27269,31
Доходы по виду деятельности водоотведению	4226,74
% распределения	15,0

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Мамадышский водоканал»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2011	2012	2013	2014
Технологические показатели						
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	1,43	1,34	1,29	1,28

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2011	2012	2013	2014
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	32,0	30,0	29,0	25
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	15,0	20,0	24,0	21
	оборудование системы транспортировки стоков	%	15,0	20,0	21,0	21
	оборудование очистных сооружений	%				
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	65,0	60,0	60,0	65
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	14,5	13,14	13,40	12
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	54,0	55,0	55,0	67
	оборудование системы очистки стоков	%				
Экономические показатели						
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	3,14	3,12	3,6	3,1
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	17,4	12,47	16,3	18,2
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,39	1,57	1,55	1,3
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,95	2,76	2,8	4,0
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	1,65	1,35	1,64	1,64
	Фондоемкость	Доли ед.	0,61	0,57	0,61	0.61
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	2,39	2,49	2,5	2,5
	Производительность труда	тыс. куб. м/чел.	19,39	23,89	24,0	25,0

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ОАО «Мамадышский водоканал» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	27,39	27,67

Данные тарифы согласованы с руководителем ОАО «Мамадышский водоканал» и руководством Мамадышского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилось **ООО «Водоканал Рыбная Слобода»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 2014 год ООО «Водоканал Рыбная Слобода» 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;

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

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

5. 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 оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

9. 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);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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 «Водоканал Рыбная Слобода» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 г. № 114.

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 «Водоканал Рыбная Слобода» на 2014 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.

Потребителями питьевой воды ООО «Водоканал Рыбная Слобода» являются объекты жилищно-социальной сферы поселка Рыбная Слобода.

Тариф на холодную воду питьевого качества на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Водоканал Рыбная Слобода» Рыбно-Слободского муниципального района руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	21,31	23,69

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012г	Утверждено на 2013г.	Прогноз ОКК на 2014г	По итогам экспертизы Госкомитета 2014г	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	271,88	280,0	280,0	280,0	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	20,30	22,50	24,84	23,81	-1,03
3	Товарная продукция	тыс.руб.	5519,16	6300,03	6954,8	6668,12	-286,68

Описание схемы водоснабжения ООО «Водоканал Рыбная Слобода»

Подъем воды осуществляется из подземных источников 8 насосами

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 69,0 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 20,0км.

Имущество передано в безвозмездное пользование (договор № 10 от 20.12.2012 г).

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	281,5	291,2	291,2	100,0
1.11. Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	281,5	291,2	291,2	100,0
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	9,62	11,2	11,2	100,0
	%	3,4	3,8	3,8	100,0
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	271,88	280,0	280,0	100,0
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	271,88	280,0	280,0	100,0
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	56,5	50,4	50,4	100,0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	197,28	211,5	211,5	100,0
	%	72,56	75,5	75,5	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	18,1	18,1	18,1	100,0

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

Объем реализованной воды на 2014 год составил 280,0тыс.куб.м. на уровне объемов 2013 г.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 г	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	271,88	140,00	140,00	280,00	280,00	280,00	140,00	140,00	280,00	100,00
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	271,88	140,00	140,00	280,00	280,00	280,00	140,00	140,00	280,00	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	197,28	105,75	105,75	211,50	211,50	211,50	105,75	105,75	211,5	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	56,50	25,20	25,20	50,40	50,40	50,40	25,2	25,2	50,4	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	18,10	9,05	9,05	18,10	18,10	18,10	9,05	9,05	18,1	100,00
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5215,23	2341,42	2674,66	5016,08	5522,64	5229,37	2610,63	2618,74	5229,37	104,25
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4686,62	2294,17	2294,17	4588,34	5049,96	4822,23	2411,83	2410,40	4822,23	105,10
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3160,40	1 724,15	1 724,15	3448,29	3794,00	3493,98	1686,28	1807,70	3493,98	101,33
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	812,00	307,45	307,45	614,89	648,48	644,40	314,65	329,75	644,40	104,80
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	245,22	92,85	92,85	185,70	195,84	195,84	95,63	100,22	195,84	105,46
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	95,00	26,00	26,00	52,00	52,00	52,00	26,00	26,00	52,00	100,0
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	160,00	62,50	62,50	125,00	132,00	132,00	101,00	31,00	132,00	105,60
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	214,00	37,23	37,23	74,46	100,14	99,67	49,84	49,84	99,67	133,86
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		44,00	44,00	88,00	127,50	204,34	138,44	65,90	204,34	232,20
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	528,61	47,25	380,49	427,74	472,68	407,14	198,80	208,34	407,14	95,18

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 г	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	16,00	8,13	8,13	16,25	17,05	16,47	8,24	8,24	16,47	101,3
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	16,00	8,13	8,13	16,25	17,05	16,47	8,24	8,24	16,47	101,3
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	16,00	8,13	8,13	16,25	17,05	16,47	8,235	8,24	16,47	101,3
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	588,78	633,85	633,85	1267,70	1415,19	1422,28	698,04	719,47	1422,28	112,19
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	588,78	419,98	419,98	839,96	942,51	1015,14	499,24	515,90	1015,14	120,86
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	288,00	260,18	260,18	520,35	549,06	545,32	266,27	279,05	545,32	104,80
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	86,78	78,58	78,58	157,15	165,81	165,81	80,96	84,85	165,81	105,51
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	214,00	37,23	37,23	74,46	100,14	99,67	49,84	49,84	99,67	133,86
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,0	44,00	44,00	88,00	127,50	204,34	102,17	102,17	204,34	232,20
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,0	213,87	213,87	427,74	472,68	407,14	198,80	203,57	407,14	95,18
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	5820,01	2983,40	3316,64	6300,03	6954,88	6668,12	3316,90	3346,45	6668,12	105,84
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5291,40	2722,28	2722,28	5444,55	6009,52	5853,84	2919,30	2934,54	5853,84	107,52
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	16,00	8,13	8,13	16,25	17,05	16,47	8,24	8,24	16,47	101,35
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3160,40	1724,15	1724,15	3448,29	3794,00	3493,98	1686,28	1807,70	3493,98	101,33
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1100,00	567,62	567,62	1135,24	1197,54	1189,72	580,92	608,80	1189,72	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	332,00	171,43	171,43	342,85	361,65	361,65	176,59	185,06	361,65	105,48

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 г	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	95,00	26,00	26,00	52,00	52,00	52,00	26,00	26,00	52,00	100,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	160,00	62,50	62,50	125,00	132,00	132,00	101,00	31,00	132,00	105,60
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	428,00	74,46	74,46	148,92	200,28	199,34	99,67	99,67	199,34	133,86
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	88,00	88,00	176,00	255,00	408,68	240,61	168,07	408,68	232,20
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	528,61	261,12	594,36	855,48	945,36	814,28	397,60	411,91	814,28	95,18
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	тыс.руб.	300,85									0
11	Товарная продукция	тыс.руб.	5519,16	2983,40	3316,64	6300,03	6954,88	6668,12	3316,90	3346,45	6668,12	105,84
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	5519,16	2983,40	3316,64	6300,03	6954,88	6668,12	3316,90	3346,45	6668,12	105,84
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	20,30	21,31	23,69	22,50	24,84	23,81	23,69	23,90	23,81	105,84
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,0	100,9	105,8	

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

1. Материалы (реагенты).

Затраты на химреагенты приняты в размере 16,47 тыс .руб.

Наименование химреагентов	Удельная норма расхода (кг/1 тыс $м^3$)	Объем воды для расчета	Необходимое количество в (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагета (руб)	Затраты всего (тыс.руб)
Хлор жидкий	4,0	280,0	1,12	14701,0	16,47
Итого					16,47

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 3794,0 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 700,0 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.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 3493,98 тыс. руб. при объеме 700,0 тыс. кВт. Расчет электрической энергии произведен с учетом повышения объемов отпуска воды.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 2267,28 тыс руб.

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет человек с расходами на оплату труда в размере 1189,72тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	8		644,4
слесарь ремонтник	4	6,74	323,51
машинист насосной установки	4	6,69	320,89
Транспортировка воды	6,5		545,32
обходчик ВКС	4	7,21	346,13
контролер	2	668	160,42
диспетчер	0,5	6,46	38,78
Итого	14,5		1189,72

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 30,2%.

4. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в сумме 52,0 тыс.руб.

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс руб)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб)	Годовая сумма амортизации (тыс руб)
1	насосы	202,7	25,65	25,0	52,0
	Итого				52,0

Направления использования амортизационных отчислений на замену насоса

5. 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.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 132,0 тыс. руб. снижение к 2013 году на 5,6%.

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание всех объектов организации в 2014 году 132,0тыс.руб.

Мероприятия по ремонту направлены на улучшение показателей работы и условий производства, в т.ч.:

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	материалы (электроды, вентиля, задвижки, фланцы, отводы , трубы)	132,0	132,0	0,0
	Итого	132,0	132,0	0,0

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 199,34 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (мастер)	120,6	119,87	-0,73
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	36,42	36,2	-0,22
3	ГСМ	43,26	43,26	0,0
Итого		200,28	199,34	-0,95

Рост цеховых расходов к утвержденному периоду составил 133,86% в связи с расходами на ГСМ в размере 43,36 тыс руб.

7. Прочие прямые затраты.

Прочие прямые затраты приняты в размере 408,68 тыс.руб.

№ п/п	Прочие прямые затраты	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Договор на проведение возмездных работ с ФФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в республики Татарстан» (анализы воды)	160,0	160,0	0,0
2	Водный налог	95,0	34,68	- 60,33

№ п/п	Прочие прямые затраты	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
3	Услуги ЕРЦ	0,0	214,0	+214,0
	Итого	255,0	408,68	+153,67

Рост прочих прямых затрат на 160,2% обусловлен тем , что в статье расходов учтены расходы услуг ЕРЦ в размере 214,0 тыс.руб., исключенные из общеэксплуатационных расходов , в связи с тем, что организация оказывает услуги водоснабжения в частном секторе (прямые договора).

8. Общеэксплуатационные расходы.

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены сразу на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 814,28 тыс.руб. (55,0%)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	728,16	723,25	- 4,91
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	219,9	218,42	-1,48
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения (трактор)	117,0	117,0	0,0
4	Транспортные расходы	49,44	46,86	-2,58
5	Охрана вневедомственная	42,20	42,20	0,0
6	Услуги банка	12,06	12,06	0,0
7	Услуги ЕРЦ	214,0		-214,0
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	17,77	17,65	-0,12
9	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	29,05	28,86	-0,19
10	Услуги договорные (юридические)	53,38	50,6	-2,78
11	Аренда здания (аренда, электроэнергия, отопление)	235,89	223,6	-12,29
Итого		1718,85	1480,50	-238,35

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	17,65	211,78
бухгалтер	1	14,10	169,15
экономист	1	14,10	169,15
кассир	1	8,22	98,60
уборщица	1	6,21	74,58
Итого	5		723,25

Госкомитетом принят рост заработной платы на 2014 год – 4,8%;

Рост расходов канцелярских товаров и почтово - телеграфные расходов принят в размере 4,8 % .

9. Валовая прибыль.

Уплата налога при упрощенной системе налогообложения производится с полученной прибыли в размере 20%. В связи с тем, что прибыль у организации не запланирована, то и не планируется сумма на уплату налога.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Водоканал Рыбная Слобода»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	3,4	3,8	3,8
	Коэффициент потерь	куб.м/км	139,42	162,32	162,32
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	24,66	25,33	25,33
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,0	0,0	0,0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0,0	0,0	0,0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100,0	100,0	100,0
	оборудование водозаборов	%	100,0	100,0	100,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
	оборудование системы транспортирования воды	%	100,0	100,0	100,0
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	29,0	29,0	29,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	20,0	20,0	20,0
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	62,0	64,0	64,0
	оборудование водозаборов	%	62,0	64,0	64,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб. м.	2,87	2,5	2,5
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	54,3	54,7	52,4
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	24,6	23,46	23,27
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	1,63	0,82	0,78
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,75	1,98	1,98
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,23	0,21	0,21
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	16,99	19,3	19,3

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014г	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 г
ООО «Водоканал Рыбная Слобода» организация применяет упрощенную систему налогообложения	23,69	23,90

Данный тариф согласован руководителем ООО «Водоканал Рыбная Слобода» и руководством Новошешминского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилось **ООО «Водоканал Рыбная Слобода»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 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 2014 год ООО «Водоканал Рыбная Слобода» 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;

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

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

5. 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 оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

9. 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);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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 «Водоканал Рыбная Слобода» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 г. № 114.

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 «Водоканал Рыбная Слобода» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды ООО « Водоканал Рыбная Слобода» являются объекты жилищно-социальной сферы Новошешминского сельского поселения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Водоканал Рыбная Слобода» Рыбно-Слободского муниципального района руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,32	24,67

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт в среднем 2012 г	Утверждено в среднем на 2013 г.	Прогноз ОКК в среднем на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета в среднем 2014 г.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропуск сточных вод	тыс. куб.м.	115,0	115,0	115,0	115,0	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	23,63	24,51	26,26	24,95	-1,31
3	Товарная продукция	тыс.руб.	2717,41	2817,03	3019,46	2869,06	-150,4

Описание схемы водоотведения ООО «Водоканал Рыбная Слобода».

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 9,4 км, в том числе протяженность напорных сетей – 9,4 км., в том числе нуждающихся в замене 2,4 км.

Перекачка канализационных стоков производится 2 насосами.

Имущество передано в безвозмездное пользование (договор с Муниципальным унитарным предприятием «Рыбная Слобода» № 10 от 20.12.2012)

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	115,0	115,0	115,0	100,0
1.12. Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2.Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	115,0	115,0	115,0	100,0
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	45,0	45,0	45,0	100,0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	60,0	62,0	62,0	100,0
	%	52,1	53,9	53,9	100,0
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	10,0	8,0	8,0	100,0

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Объем принятых товарных сточных вод на 2014 год составил 115,0 тыс. куб. м, т.е. 0,315 куб. м в сутки, на уровне утвержденного объема на 2013 год.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложение предприятия на 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 г.	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x										
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	115,00	57,50	57,50	115,00	115,00	115,00	57,50	57,50	115,00	100,0
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	115,00	57,50	57,50	115,00	115,00	115,00	57,50	57,50	115,00	100,0
2.3.1	население	тыс. $м^3$	60,00	31,00	31,00	62,00	62,00	62,00	31,00	31,00	62,00	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	45,00	22,500	22,500	45,00	45,00	45,0	22,5	22,5	45	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	10,000	4,00	4,00	8,00	8,00	8,0	4,0	4,0	8,0	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.$м^3$/час										
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	2710,00	1398,40	1418,64	2817,03	3019,46	2869,06	1418,53	1450,53	2869,06	101,8
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1945,04	1048,43	1068,67	2117,10	2245,98	2202,84	1085,42	1117,42	2202,84	104,0
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	187,99	112,2650	112,2650	224,53	251,31	196,18	94,68	101,50	196,18	87,4
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	801,00	436,680	436,680	873,36	921,00	934,86	456,47	478,39	934,86	107,0
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	242,05	131,8750	131,8750	263,75	278,14	278,14	135,81	142,33	278,14	105,5
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	180,00	54,8800	75,1200	130,00	137,20	137,20	70,22	66,98	137,20	105,5
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	509,00	312,73	312,73	625,46	658,33	656,46	328,23	328,23	656,46	105,0
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	764,96	349,965	349,97	699,93	773,48	666,22	333,11	333,11	666,22	95,2
5	Очистка стоков и утилизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.0

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложение предприятия на 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 г.	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост %
	сточной жидкости (РОС) - всего											
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.0
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2710,00	1398,40	1418,64	2817,03	3019,46	2869,06	1418,53	1447,27	2869,06	101,8
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1945,04	1048,43	1068,67	2117,10	2245,98	2202,84	1085,42	1114,16	2202,84	104,0
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	187,99	112,27	112,27	224,53	251,31	196,18	94,68	101,50	196,18	87,4
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	801,00	436,68	436,68	873,36	921,00	934,86	456,47	478,39	934,86	107,0
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	242,05	131,88	131,88	263,75	278,14	278,14	135,81	139,07	278,14	105,5
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	180,00	54,88	75,12	130,00	137,20	137,20	70,22	66,98	137,20	105,5
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	509,00	312,73	312,73	625,46	658,33	656,46	328,23	328,23	656,46	105,0
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	764,96	349,97	349,97	699,93	773,48	666,22	333,11	333,11	666,22	95,18
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	7,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	7,41									
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	0,00									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2717,41	1398,40	1418,64	2817,03	3019,46	2869,06	1418,53	1447,27	2869,06	101,85
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	2717,41	1398,40	1418,64	2817,03	3019,46	2869,06	1418,53	1447,27	2869,06	101,85
14	Среднеотпускной тариф без	руб/м^3	23,63	24,32	24,67	24,51	26,26	24,95	24,67	25,17	24,95	101,81

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложение предприятия на 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 г.	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост %
	учета инвестиционной надбавки											
15	Рост тарифов в отношении к 2013 году	%							100,00	102,03	101,81	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 251,31 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 4,6 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.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 196,18 тыс. руб. при объеме 4,6 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 921,0 тыс руб.

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с индексом - дефлятором в размере 4,8%

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ. Минимальная месячная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 7056,0 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 11 человек с расходами на оплату труда в размере 934,86 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
электрогазосварщик	1	7,77	93,19
слесарь ремонтник	2	7,06	169,34
оператор	4	7,06	338,69
лаборант БОС	1	7,34	88,03
тракторист	1	7,21	86,52
контролер	1	7,38	88,54
охранник	1	5,88	70,55
Итого	11		934,86

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 30,2%.

5. 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.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 137,2 тыс. руб. увеличение к 2013 году на 5,5 %.

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание в 2014 году 137,2 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту направлены на улучшение показателей работы и условий производства, в т.ч.:

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	покупка материалов (вентиля, фланец , трубы, электроды пропан)	137,2	137,2	0,0
	Итого	137,2	137,2	0,0

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 656,46тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	234,6	233,16	-1,44
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	70,85	70,41	-0,44
3	ГСМ	210,08	210,08	0,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	5,8	5,8	0,0
5	Договорные услуги (очистка иловых площадок ООО «Стройтехинвест))	127,0	127,0	0,0
Итого		658,33	656,46	-1,87

Заработная плата цехового аппарата.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	10,58	126,64
водитель	1	8,88	106,52
Итого	1		233,16

Госкомитетом произведен расчет:

- затрат на оплату труда в соответствии с индексом -дефлятором в размере 4,8% .

7. Общеэксплуатационные расходы

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены сразу на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 666,22 тыс.руб. (45,0%)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	728,16	723,25	- 4,91
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	219,9	218,42	-1,48
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения (трактор)	117,0	117,0	0,0
4	Транспортные расходы	49,44	46,86	-2,58
5	Охрана вневедомственная	42,20	42,20	0,0
6	Услуги банка	12,06	12,06	0,0
7	Услуги ЕРЦ	214,0		-214,0
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	17,77	17,65	-0,12
9	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	29,05	28,86	-0,19
10	Услуги договорные (юридические)	53,38	50,6	-2,78
11	Аренда здания (аренда, электроэнергия, отопление)	235,89	223,6	-12,29
Итого		1718,85	1480,50	-238,35

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	17,65	211,78
бухгалтер	1	14,10	169,15
экономист	1	14,10	169,15
кассир	1	8,22	98,60
уборщица	1	6,21	74,58
Итого	5		723,25

Госкомитетом принят рост заработной платы на 2014 год – 4,8%;

Рост расходов канцелярских товаров и почтово - телеграфные расходов принят в размере 4,8 % .

Услуги ЕРЦ учтены в себестоимости услуги водоснабжения.

В связи с тем, что организация обслуживает частный сектор (прямые договора) расходы ЕРЦ учтены только в части услуги водоснабжения.

8. Валовая прибыль.

Уплата налога при упрощенной системе налогообложения производится с полученной прибыли в размере 20%. В связи с тем, что прибыль у организации не запланирована, то и не планируется сумма на уплату налога.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Водоканал Рыбная Слобода»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,0	0,0	0,0
	Количество аварий на системах	ед.	0,0	0,0	0,0

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	коммунальной инфраструктуры				
Износ Канализационные сети	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100,0	100,0	100,0
	оборудование системы транспортировки стоков	%	100,0	100,0	100,0
	оборудование очистных сооружений воды	%	100,0	100,0	100,0
	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	26,0	26,0	26,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2,4	2,4	2,4
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	53,0	53,0	53,0
	оборудование системы очистки стоков	%	53,0	53,0	53,0
	удельный вес электрической энергии	%	0,40	0,35	0,35
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,93	8,32	6,83
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	38,49	39,71	42,78
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,92	0,0	0,0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,64	4,61	4,78
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	1,17	1,17	1,17
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	10,45	10,45	10,45

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня 2014г	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 г
ООО «Водоканал Рыбная Слобода» организация применяет упрощенную систему налогообложения	24,67	25,17

Данный тариф согласован руководителем ООО «Водоканал Рыбная Слобода» и руководством Рыбно-Слободского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилось **ОАО «Масловский»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 2014 год ОАО «Масловский» 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 ;

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

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

5. 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 оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

9. 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);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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 ОАО «Масловский» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 21.05.2013 г. № 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 «Масловский» на 2014 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.

Потребителями питьевой воды ООО «Масловский» являются объекты жилищно-социальной сферы Масловского сельского поселения.

Тариф на холодную воду питьевого качества на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Масловский» Рыбно-Слободского муниципального района руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,60	22,66

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012 г.	Утверждено на 2013г.	Прогноз ОКК на 2014г.	По итогам экспертизы Госкомитета 2014 г.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	46,0	46,0	46,0	46,0	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	21,97	22,63	24,59	23,38	-1,21
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1010,62	1041,07	1130,98	1058,89	-72,09

Описание схемы водоснабжения ОАО «Масловский»

Подъем воды осуществляется из подземного источника 1 насосом

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 7,5 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	48,2	48,2	48,2	100,0
Подано воды в водопроводную сеть	тыс.куб.м	48,2	48,2	48,2	100,0
потери воды	тыс.куб.м	2,2	2,2	2,2	100,0
тоже в % от воды, поданной в сеть	%	4,6	4,6	4,6	100,0
Отпущено воды всего	тыс.куб.м	46,0	46,0	46,0	100,0
2.1 Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	19,816	26,0	26,0	100,0
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	19,691	20,0	20,0	100,0
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	0,823	1,0	1,0	100,0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	18,868	19,0	19,0	100,0
	%	95,8	95,0	95	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	

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

Объем реализованной воды на 2014 год составил 46,0тыс.куб.м. на уровне утвержденных объемов 2013 года.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 г.	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	46,00	23,00	23,00	46,00	46,00	46,00	23,00	23,00	46,00	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$	19,82	13,00	13,00	26,00	26,00	26,00	13,0	13,0	26,0	
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	26,18	10,00	10,00	20,00	20,00	20,00	10,00	10,00	20,00	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	25,00	9,50	9,50	19,00	19,00	19,00	9,5	9,5	19	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	1,18	0,50	0,50	1,00	1,00	1,00	0,5	0,5	1	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1132,74	519,81	521,27	1041,07	1130,98	1058,89	521,18	537,71	1058,89	101,71
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	985,61	428,78	430,24	859,02	931,90	918,79	451,13	467,66	918,79	106,96
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	263,17	163,27	163,27	326,54	346,56	311,79	150,48	161,31	311,79	95,48
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	228,96	105,24	105,24	210,47	223,20	220,46	107,65	112,81	220,46	104,75
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	51,98	23,89	23,89	47,78	61,83	61,07	29,82	31,25	61,07	127,81
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	46,00	23,00	23,00	46,00	46,00	46,00	23,00	23,00	46,00	100,00
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	395,50	99,58	101,04	200,62	226,31	226,31	113,61	112,71	226,31	112,81
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.		13,81	13,81	27,61	28,00	28,00	14,00	14,00	28,00	101,41

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 г.	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				0,00		25,16	12,58	12,58	25,16	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	147,13	91,03	91,03	182,05	199,08	140,10	70,05	70,05	140,10	76,96
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	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1132,74	519,81	521,27	1041,07	1130,98	1058,89	521,18	537,71	1058,89	101,71
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	985,61	428,78	430,24	859,02	931,90	918,79	451,13	467,66	918,79	106,96
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	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	263,17	163,27	163,27	326,54	346,56	311,79	150,48	161,31	311,79	95,48
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	228,96	105,24	105,24	210,47	223,20	220,46	107,65	112,81	220,46	104,75
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	51,98	23,89	23,89	47,78	61,83	61,07	29,82	31,25	61,07	127,81
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	46,00	23,00	23,00	46,00	46,00	46,00	23,00	23,00	46,00	100,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	395,50	99,58	101,04	200,62	226,31	226,31	113,61	112,71	226,31	112,81
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	13,81	13,81	27,61	28,00	28,00	14,00	14,00	28,00	101,41
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,16	12,58	12,58	25,16	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 г.	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	147,13	91,03	91,03	182,05	199,08	140,10	70,05	70,05	140,10	76,96
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	тыс.руб.	122,12									0
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										0
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1010,62	519,81	521,27	1041,07	1130,98	1058,89	521,18	537,71	1058,89	101,71
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1010,62	519,81	521,27	1041,07	1130,98	1058,89	521,18	537,71	1058,89	101,71
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	21,97	22,600	22,66	22,63	24,59	23,02	22,66	23,38	23,02	101,71
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,0	103,2	101,7	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 346,56 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 76,0 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

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 311,79 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 10,1%) при объеме – 76,0 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Организацией заявлена численность основного производственного персонала в количестве 2,5 ставки с фондом оплаты труда в сумме 223,20тыс руб (средняя зарплата 7,44 тыс руб. в месяц с ростом на 6,4%).

Госкомитетом принят рост заработной платы на 2013 год – 4,8%;

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 2,5 человека с расходами на оплату труда основного производственного персонала в размере 220,46 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
аппаратчик	1	7,68	92,18
машинист насосной установки	1,5	7,13	128,28
Итого	2,5		220,46

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 27,7 %.

3. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в сумме 46,0 тыс.руб

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс руб)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб)	Годовая сумма амортизации (тыс руб)
1	артезианская скважина	1212,0	3,8	523,0	46,0
	Итого				46,0

Направления использования амортизационных отчислений на:

установку на скважине защитного отключения ЩАП- 23/25А/ВРУ8208-ЩАПО-3069-54УХЛЗ 3 фазный 380/220В - 8,0 тыс руб

замену насоса ЭЦВ 6-10-110 на ЭЦВ 6-10-110 - 36,0 тыс руб

4 Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и капитальному ремонту.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 226,31,0тыс. руб. со снижением к 2013 году на 12,8%.

Планируемая сумма предполагается потратить на замену водопроводных труб хозяйственным способом.

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Материалы для ремонта (трубы, краны, сгоны, краска, цемент, профнастил, пиломатериалы)	226,31	226,31	0,0
	Итого	226,31	226,31	0,0

5. Цеховые расходы.

№ п/п	Прочие прямые затраты	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	охрана труда	28,0	28,0	0,0
	Итого	28,0	28,0	0,0

6.Прочие прямые затраты.

Прочие прямые затраты приняты в сумме 25,16 тыс. руб.

№ п/п	Прочие прямые затраты	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	водный налог	0,0	9,16	+9,16
2	Услуги ЕРЦ	0,0	16,0	+16,0
	Итого	0,0	25,16	25,16

7. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 140,1 тыс.руб. Согласно учетной политики распределение производится по видам деятельности предприятия пропорционально полученным доходам от реализации (80,5%)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	107,52	106,9	-0,62
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	29,78	29,61	-0,17
3	Услуги ЕРЦ	16,0	0,0	-16,0
4	Услуги банка	28,0	26,0	-2,0
5	налоги	54,0	0,0	- 54,0
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	12,0	11,53	-0,47

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
Итого		247,3	174,03	-73,26

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,3	5,16	61,92
бухгалтер	0,3	3,80	45,60
Итого	0,6		107,52

Госкомитетом принят рост заработной платы на 2014 год – 4,8%;

- Рост расходов канцелярских товаров и почтово - телеграфные расходов принят в размере 4,8 % .

Водный налог в размере 9,16 тыс руб учтен в прочих прямых затратах питьевой воды;

Услуги ЕРЦ в размере 16,0 учтены в прочих затратах питьевой воды.

8. Валовая прибыль

Уплата налога при упрощенной системе налогообложения производится с полученной прибыли в размере 20%. В связи с тем, что прибыль у организации не запланирована, то и не планируется сумма на уплату налога.

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Масловский»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	4,6	4,6	4,6
	Коэффициент потерь	куб.м/км	293,33	293,33	293,33
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	33,78	25,68	27,94
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,0	0,0	0,0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0,0	0,0	0,0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	50,0	51,0	52,0
	оборудование водозаборов	%	46,0	47,0	48,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
	оборудование системы транспортирования воды	%	54,0	55,0	55,0
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0,0	0,0	0,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,0	0,0	0,0
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	50,0	50,0	50,0
	оборудование водозаборов	%	50,0	50,0	50,0

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб. м.	1,51	1,57	1,57
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	23,23	31,36	29,44
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	24,8	24,8	26,59
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	34,91	19,27	14,75
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	17,47	14,09	21,37
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,53	0,33	0,33
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	12,05	19,28	19,28

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря
ОАО «Масловский» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	22,66	23,38

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Масловский» и руководством Рыбно-Слободского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилось **ОАО «Масловский»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 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 2014 год ОАО «Масловский» 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;

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

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

5. 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 оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

9. 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);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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 ОАО «Масловский» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 21.05.2013 г. № 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 «Масловский» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды ОАО «Масловский» являются объекты жилищно-социальной сферы Масловского сельского поселения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Масловский» Рыбно-Слободского муниципального района руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,31	27,42

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012 г	Утверждено на 2013 г.	Прогноз ОКК на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета 2014 г.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропуск сточных вод	тыс. куб.м.	10,21	10,22	10,22	10,22	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	273,63	279,69	317,51	295,21	-22,3
3	Товарная продукция	тыс.руб.	26,80	27,38	31,07	28,89	-2,18

Описание схемы водоотведения ОАО «Масловский».

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 4,0 км, в том числе протяженность напорных сетей – 1,5 км, безнапорных сетей 2,5 км.

Перекачка канализационных стоков производится 1 насосом.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Пропущено сточных вод	тыс.куб. м	10,2	10,22	10,22	100,0
1.13. Технологические нужды предприятия	тыс.куб. м	0,0	0,0	0,0	
2.Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб. м	10,2	10,22	10,22	100,0
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	0,765	1,0	1,0	100,0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб. м	9,4	9,22	9,22	100,0

	%	92,0	90,2	90,2	100,0
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб. м				

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Объем принятых товарных сточных вод на 2014 год составил 75,76 тыс. куб. м, т.е. 207,5 куб. м в сутки, на уровне утвержденного объема на 2013 год.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложение предприятия на 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 г.	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х										
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	10,21	5,11	5,11	10,22	10,22	10,22	5,11	5,11	10,22	100,0
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	10,21	5,11	5,11	10,22	10,22	10,22	5,11	5,11	10,22	100,0
2.3.1	население	тыс. $м^3$	9,44	4,61	4,61	9,22	9,22	9,22	4,61	4,61	9,22	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	0,77	0,500	0,500	1,00	1,00	1,0	0,5	0,5	1,0	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00		0,0	0,0	0,0	0,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.$м^3$/час										
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	273,86	139,56	140,14	279,69	317,51	295,21	140,12	155,09	295,21	105,5
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	273,86	117,51	118,09	235,59	317,51	261,27	123,15	138,12	261,27	110,9
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	25,88	19,3350	19,3350	38,67	32,57	29,30	14,14	15,16	29,30	75,8
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	63,60	21,300	21,300	42,60	66,00	66,65	32,54	34,11	66,65	156,5
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	14,44	4,8350	4,8350	9,67	18,28	18,46	9,01	9,45	18,46	190,9
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	28,00	14,0000	14,0000	28,00		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.	141,94	56,5350	57,1150	113,65	200,66	143,86	65,95	77,91	143,86	126,6
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.		1,5	1,50	3,00		3,00	1,50	1,50	3,00	100,0
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.				0,00			0,00	0,00	0,00	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложение предприятия на 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 г.	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост %
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.		22,05	22,05	44,10		33,94	16,97	16,97	33,94	77,0
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	273,86	139,56	140,14	279,69	317,51	295,21	140,12	154,88	295,21	105,5
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	273,86	117,51	118,09	235,59	317,51	261,27	123,15	137,91	261,27	110,9
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	25,88	19,34	19,34	38,67	32,57	29,30	14,14	15,16	29,30	75,8
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	63,60	21,30	21,30	42,60	66,00	66,65	32,54	34,11	66,65	156,5
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	14,44	4,84	4,84	9,67	18,28	18,46	9,01	9,23	18,46	190,9
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	28,00	14,00	14,00	28,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	141,94	56,54	57,12	113,65	200,66	143,86	65,95	77,91	143,86	126,6
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	1,50	1,50	3,00	0,00	3,00	1,50	1,50	3,00	100,0
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	22,05	22,05	44,10	0,00	33,94	16,97	16,97	33,94	76,96
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00			0	0					
9	Убыток	тыс.руб.	0,23									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										
11	Товарная продукция	тыс.руб.	273,63	139,56	140,14	279,69	317,51	295,21	140,12	154,88	295,21	105,55

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложение предприятия на 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 г.	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост %
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	273,63	139,56	140,14	279,69	317,51	295,21	140,12	154,88	295,21	105,55
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	26,80	27,31	27,42	27,38	31,07	28,89	27,42	30,31	28,89	105,51

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 32,57 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 7,14 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.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 29,30 тыс. руб. при объеме 7,14 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 66,0 тыс руб.

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с индексом - дефлятором в размере 4,8%

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 1 человек с расходами на оплату труда в размере 66,65 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Перекачка стоков			
машинист насосной установки	1	5,55	66,65
Итого	1		66,65

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 27,7 %.

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.

Организацией затраты на ремонт заявлены в размере 200,66 тыс руб.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 138,31 тыс. руб. увеличение к 2013 году на 21,7%.

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание в 2014 году 143,86 тыс.руб., расходы скорректированы на сумму 56,8 тыс руб в связи с тем, не предоставлены подтверждающие документы.

Мероприятия по ремонту направлены на улучшение показателей работы и условий производства, в т.ч.:

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	покупка фекального насоса см125-80-315/4	53,30	53,30	0,0
2	материалы для ремонта (трубы, сгоны, краны)	147,36	90,56	-56,8
	итого	200,66	143,86	- 56,8

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 3,0 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	3,0	3,0	0,0
Итого		3,0	3,0	0,0

5. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 33,94 тыс.руб. Согласно учетной политики распределение производится по видам деятельности организации пропорционально полученным доходам от реализации (19,5%)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	107,52	106,9	-0,62
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	29,78	29,61	-0,17
3	Услуги ЕРЦ	16,0	0,0	-16,0
4	Услуги банка	28,0	26,0	-2,0
5	налоги	54,0	0,0	- 54,0
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	12,0	11,53	-0,47
Итого		247,3	174,03	-73,26

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,3	5,16	61,92
бухгалтер	0,3	3,80	45,60
Итого	1,5		107,52

Госкомитетом принят рост заработной платы на 2014 год – 4,8%;

- Рост расходов канцелярских товаров и почтово - телеграфные расходов принят в размере 4,8 % .

Услуги ЕРЦ в размере 16,0 учтены в прочих затратах питьевой воды.

6. Валовая прибыль.

Уплата налога при упрощенной системе налогообложения производится с полученной прибыли в размере 20%. В связи с тем, что прибыль у организации не запланирована, то и не планируется сумма на уплату налога.

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Масловский»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,0	0,0	0,0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0,0	0,0	0,0
Износ Канализационные сети	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100,0	100,0	100,0
	оборудование системы транспортировки стоков	%	100,0	100,0	100,0
	оборудование очистных сооружений воды	%	0,0	0,0	0,0
	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0,0	0,0	0,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,0	0,0	0,0
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	3,0	3,0	3,0
	оборудование системы очистки стоков	%	3,0	3,0	3,0
	удельный вес электрической энергии	%	0,7	0,88	0,7
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	9,45	10,26	9,92
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	28,5	26,5	28,83
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	10,22	10,01	0,0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	51,83	40,63	48,73
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,25	0,12	0,25
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	10,2	10,2	10,2

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня 2014г	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 г

ОАО «Масловский» организация применяет упрощенную систему налогообложения	27,42	30,31

Данный тариф согласован руководителем организации ОАО «Масловский» и руководством Рыбно-Слободского муниципального образования.

07 ноября 2013 г. вопрос «О согласовании тарифов на питьевую воду и водоотведение» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

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

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

8.1. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение согласно приложению 6.

9. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую 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» (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»);

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).

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 2014 год и плановый период 2015-2016 гг. (далее - Прогноз социально-4экономического развития РФ на 2014 г.):

рост цен на электроэнергию на 2014 год – 7,2%;

рост заработной платы на 2014 год – 4,8%;

рост прочих расходов на 2014 год – 4,8%.

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.

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

с 01.01.2014 г. рост тарифов на услуги водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2014 г. рост в пределах установленных предельных индексов изменения тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Терсинские коммунальные сети»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** и водоотведение на 2014 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 питьевую воду на 2014 год ООО «Терсинские коммунальные сети» 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, 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 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, предусмотренным Федеральным законом «О водоснабжении и водоотведении», с обоснованием объемов собственного потребления воды и потерь при транспортировке воды по водопроводным (канализационным) сетям;

8. 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);

9. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности (в том числе договоры водоснабжения, водоотведения);

10. 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 «Терсинские коммунальные сети»« выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 14.10.2013 № 304.

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 «Терсинские коммунальные сети» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Потребителями питьевой воды ООО «Терсинские коммунальные сети» являются население, бюджетные и прочие организации Терсинского сельского поселения Агрызского муниципального района.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз ОКК на 2014 год	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс.куб.м.	69,016	69,016	100%
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	20,75	18,42	88,8%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1431,79	1270,98	88,8%

ООО «Терсинские коммунальные сети» вновь созданная организация. Применяет упрощенную систему налогообложения. Ранее услуги водоснабжения оказывала организация ОАО «Терсинские коммунальные сети».

Источников питьевой воды являются артезианские скважины. Предприятие обслуживает 5 скважин по подъему воды. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 12 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 2,0 км или 16,6%.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Ед. изм.	2014 год
1. Поднято воды	тыс. куб. м	71,777
2. Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	тыс. куб. м	0
3. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс. куб. м	71,777
3.1. Потери воды	тыс. куб. м	2,761
	%	3,84
3.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс. куб. м	69,016
3.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс. куб. м	0
3.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс. куб. м	69,016
3.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	7,388
3.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	54,000
	%	78,2
3.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	7,628

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

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

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.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Отклонение от плана, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	69,016	34,508	34,508	69,016	100%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$					
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$					
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	69,016	34,508	34,508	69,016	100%
2.3.1	население	тыс. $м^3$	54,000	27,000	27,000	54,000	100%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	7,388	3,694	3,694	7,388	100%
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	7,628	3,814	3,814	7,628	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,01	0,00	0,00	0,01	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	706,56	377,56	377,56	755,12	107%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	589,26	275,91	275,91	551,83	94%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	297,13	118,11	118,11	236,22	80%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	180,36	90,18	90,18	180,35	100%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,47	27,23	27,23	54,47	100%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	3,18	1,58	1,58	3,15	99%
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	0%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4.1.8	услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	52,03	35,39	35,39	70,79	136%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	2,10	3,43	3,43	6,85	326%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	117,30	101,65	101,65	203,29	173%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	690,97	246,82	246,82	493,64	71%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	417,28	145,17	145,17	290,34	70%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	180,36	60,12	60,12	120,23	67%

6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,47	18,16	18,16	36,31	67%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	7,52	3,76	3,76	7,52	100%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	48,64	24,32	24,32	48,64	100%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
6.1.7	услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	121,39	35,39	35,39	70,79	58%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	4,90	3,43	3,43	6,85	140%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	273,70	101,65	101,65	203,29	74%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1397,53	624,38	624,38	1248,76	89%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1006,54	421,08	421,08	842,17	84%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	297,13	118,11	118,11	236,22	80%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	360,72	150,29	150,29	300,59	83%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	108,94	45,39	45,39	90,78	83%
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.	10,69	5,34	5,34	10,67	100%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	48,64	24,32	24,32	48,64	100%
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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	173,42	70,79	70,79	141,57	82%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	7,00	6,85	6,85	13,70	196%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	390,99	203,29	203,29	406,59	104%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	34,26	5,11	5,11	10,23	30%
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.	34,26	5,11	5,11	10,23	30%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.					
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	34,26	5,11	5,11	10,23	30%

8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.					
9	Убыток	тыс.руб.					
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.					
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1431,79	629,49	629,49	1258,98	88%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.					
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1431,79	629,49	629,49	1258,98	88%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	48,64	24,32	24,32	48,64	100%
12.1	амортизация	тыс.руб.					
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.					
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	48,64	24,32	24,32	48,64	100%
12.4	прочие источники	тыс.руб.					
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки,	руб/м^3	20,75	18,24	18,24	18,24	88%
	Рост тарифа	%			100,0%		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 297,13 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 61,07 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях и стоимости электроэнергии в 2013 году.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 236,22 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет -60,91 тыс.руб.) при объеме 49,13 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 360,72 тыс.руб. при численности 3 человека.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в сумме 300,59 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -60,13 тыс.руб.) при численности 2,5 чел. 0,5 ставки электрогазосварщика перераспределены на услуги водоотведения.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	0,5	10,02	60,12
Слесарь-ремонтник	1	10,02	120,23
Транспортирование воды			
Слесарь-ремонтник оборудования	1	10,02	120,23
Итого	2,5	10,02	300,59

3. Аренда основного оборудования.

Организацией затраты на аренду основного оборудования заявлены в сумме 10,69 тыс.руб. Согласно договору аренды имущественного комплекса коммунального назначения сумма арендной платы все имущества составляет 12 тыс.руб в год. Сумма арендной платы на услугу водоснабжения рассчитана в процентном отношении от остаточной стоимости оборудования и составила 10,67 тыс.руб. (отклонение от прогноза -0,02 тыс.руб. – отнесены на услугу водоотведения).

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
Водонапорные башни	0,26	3,15	№ 25 от 01.09.2013г.	ОАО «Терсинские коммунальные сети»
Водопроводные сети	0,63	7,52	№ 25 от 01.09.2013г.	ОАО «Терсинские коммунальные сети»

4. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 48,64 тыс.руб. Согласно договору аренды имущественного комплекса коммунального назначения текущий и капитальный ремонт организация осуществляет за свой счет. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в полном объеме.

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 173,42 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 141,57 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет -31,85 тыс.руб. Это обусловлено тем, что затраты на ГСМ (бензин) отнесены на общеэксплуатационные расходы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	102,48	102,45	99,9%
2	Отчисления на социальное страхование	30,95	30,94	99,9%
3	ГСМ	31,81	0	0%
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	8,18	8,18	100%
Итого		173,42	141,57	-31,85, 81,6%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Тракторист-экскаваторщик	0,5	10,02	60,12
Водитель	0,5	7,06	42,33
Итого	1	8,54	102,45

6. Прочие расходы.

Организацией прочие затраты заявлены в сумме 7 тыс.руб. – водный налог. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в размере 13,7 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации +6,7 тыс.руб.), в соответствии с представленными налоговыми декларациями.

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 764,7 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 795,2 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации +30,5 тыс.руб. По статьям затрат:

- транспортные расходы – перераспределение затрат на ГСМ (бензин) из цеховых расходов;

- все остальные статьи затрат приняты в полном объеме.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	552,00	552,00	100%
2	Отчисления на социальное страхование	166,70	166,70	100%
3	Транспортные расходы (договор аренды транспортного средства 834руб.х12мес.)	10,00	40,50	405%
4	Услуги банка	2,00	2,00	100%
5	Услуги связи (телефон, интернет)	7,00	7,00	100%
6	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	5,00	5,00	100%
7	Лицензия (разработка проектной документации для получения лицензии на право пользования недрами – на сумму 80 тыс.руб./5 лет)	16,00	16,00	100%
8	Аренда зданий (договор от 01.07.2013)	6,00	6,00	100%
Итого		764,70	795,2	+30,5 104%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	20,00	240,00
Главный бухгалтер	1	14,00	168,00
Экономист	1	12,00	144,00
Итого	3	15,333	552,00

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и занимается обслуживанием жилфонда. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 51,1%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы на услугу водоснабжения приняты в сумме 406,59 тыс.руб.

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

Госкомитетом величина прибыли учтена в сумме 10,23 тыс.руб. и предусматривается:

на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 10,23 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Терсинские коммунальные сети»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2014
Технологические показатели			
Потери	Уровень потерь	%	4%
	Коэффициент потерь	тыс.куб.м/км	0,23
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	40,00
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2014
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	99%
	оборудование водозаборов	%	97%
	оборудование системы очистки воды	%	0%
	оборудование системы транспортирования воды	%	100%
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	17%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2,00
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	79%
	оборудование водозаборов	%	79%
	оборудование системы очистки воды	%	0%
	оборудование системы транспортирования воды	%	79%
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	0,71
Экономические показатели			
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	18,74
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	23,84
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	3,86
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0
	Фондоемкость	Доли ед.	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	4,80
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел	27,61

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	18,24	18,24

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Терсинские коммунальные сети» и руководством Агрызского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Терсинские коммунальные сети»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 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 2014 год ООО «Терсинские коммунальные сети» были представлены следующие документы:

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

5. копия утвержденной в установленном порядке 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. 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);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности (в том числе договоры водоснабжения, водоотведения);

11. 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 «Терсинские коммунальные сети»« выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 14.10.2013 № 304.

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 «Терсинские коммунальные сети» на 2014 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 «Терсинские коммунальные сети» оказывает услуги водоотведения населению и прочим организациям Терсинского сельского поселения Агрызского муниципального района.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз ОКК на 2014 год	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс.куб.м.	22,66	22,66	100%
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	28,02	27,98	99,8%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	635,02	633,98	99,8%

ООО «Терсинские коммунальные сети» вновь созданная организация. Применяет упрощенную систему налогообложения. Ранее услуги водоотведения оказывала организация ОАО «Терсинские коммунальные сети».

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по напорным канализационным сетям протяженностью 1,4 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 0,4 км.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Единицы	2014 год

	измерения	
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	22,66
1.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	0
1.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	22,60
	%	99,7
1.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	0,06
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	22,66
3. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	22,66

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

Производственная программа предприятия по водоотведению рассчитана, исходя из потребности абонентов Терсинского сельского поселения Агрызского 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.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост к плану предприятия, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x					
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	22,66	11,330	11,330	22,660	100%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. $м^3$					
2.2	Принято сточных вод от других канализаций	тыс. $м^3$					
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	22,66	11,330	11,330	22,660	100%
2.3.1	население	тыс. $м^3$	22,600	11,300	11,300	22,600	100%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$					
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	0,060	0,030	0,030	0,060	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	549,59	197,27	197,27	394,55	72%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	373,02	105,47	105,47	210,93	57%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	73,62	36,81	36,81	73,62	100%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	180,36	30,06	30,06	60,12	33%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,47	9,08	9,08	18,16	33%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	1,10	0,67	0,67	1,33	120%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	7,74	3,87	3,87	7,74	100%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	55,73	24,98	24,98	49,97	90%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	176,57	91,81	91,81	183,61	104%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	78,27	117,41	117,41	234,82	300%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	78,27	117,41	117,41	234,82	300%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%

5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	60,12	90,18	90,18	180,35	300%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	18,15	27,23	27,23	54,47	300%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	627,86	314,68	314,68	629,36	100%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	451,29	222,88	222,88	445,75	99%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	73,62	36,81	36,81	73,62	100%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	240,48	120,23	120,23	240,47	100%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	72,62	36,31	36,31	72,62	100%
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.	1,10	0,67	0,67	1,33	120%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	7,74	3,87	3,87	7,74	100%
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	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	55,73	24,98	24,98	49,97	90%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	176,57	91,81	91,81	183,61	104%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	7,16	2,31	2,31	4,62	64%
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.	7,16	2,31	2,31	4,62	64%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.					
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	7,16	2,31	2,31	4,62	64%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.					
9	Убыток	тыс.руб.					
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.					
11	Товарная продукция	тыс.руб.	635,02	316,99	316,99	633,98	100%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.					
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	635,02	316,99	316,99	633,98	100%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	7,74	3,87	3,87	7,74	100%
12.1	амортизация	тыс.руб.					
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.					
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	7,74	3,87	3,87	7,74	100%
12.4	прочие источники	тыс.руб.					
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	28,02	27,98	27,98	27,98	99,8%
	Рост тарифа	%			99,8%	100%	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 73,62 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 14,16 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях и стоимости электроэнергии в 2013 году.

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

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 240,47 тыс.руб. при численности 2 человека. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в полном объеме. По численности основного производственного персонала сделано перераспределение: исключено 0,5 ставки слесаря канализационного оборудования, учтено +0,5 ставки электрогазосварщика.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,5	10,02	60,12
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Электрогазосварщик	1	10,02	120,23
Машинист насосной установки	0,5	10,02	60,12
Итого	2	10,02	240,47

3. Аренда основного оборудования.

Организацией затраты на аренду основного оборудования заявлены в сумме 1,10 тыс.руб. Согласно договору аренды имущественного комплекса коммунального назначения сумма арендной платы все имущества составляет 12 тыс.руб в год. Сумма арендной платы на услугу водоотведения рассчитана в процентном отношении от остаточной стоимости оборудования и составила 1,33 тыс.руб. (отклонение от прогноза +0,23 тыс.руб.).

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
Канализационные сети	0,11	1,33	№ 25 от 01.09.2013г.	ОАО «Терсинские коммунальные сети»

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 7,74 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в полном объеме.

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 55,73 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 49,97 тыс.руб.(отклонение от прогноза организации составляет -5,76 тыс.руб.). Затраты на ГСМ (бензин) отнесены на общеэксплуатационные расходы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	36,07	36,07	100%
2	Отчисления на социальное страхование	10,89	10,89	100%
3	ГСМ	5,76	0	0%
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	3,00	3,00	100%
Итого		55,73	49,97	-5,76 89,6%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Тракторист-экскаваторщик	0,3	10,02	36,07

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 764,7 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 795,2 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации +30,5 тыс.руб. По статьям затрат:

- транспортные расходы – перераспределение затрат на ГСМ (бензин) из цеховых расходов;

- все остальные статьи затрат приняты в полном объеме.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	552,00	552,00	100%
2	Отчисления на социальное страхование	166,70	166,70	100%
3	Транспортные расходы (договор аренды транспортного средства 834руб.х12мес.)	10,00	40,50	405%
4	Услуги банка	2,00	2,00	100%
5	Услуги связи (телефон, интернет)	7,00	7,00	100%
6	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	5,00	5,00	100%
7	Лицензия (разработка проектной документации для получения лицензии на право пользования недрами – на сумму 80 тыс.руб./5 лет)	16,00	16,00	100%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
8	Аренда зданий (договор от 01.07.2013)	6,00	6,00	100%
Итого		764,70	795,2	+30,5 104%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	20,00	240,00
Главный бухгалтер	1	14,00	168,00
Экономист	1	12,00	144,00
Итого	3	15,333	552,00

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и занимается обслуживанием жилфонда. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 23,1%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы на услугу водоотведения приняты в сумме 183,61 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Терсинские коммунальные сети»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2014
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:	%	100%
	оборудование системы транспортировки стоков	%	100%
	оборудование очистных сооружений	%	100%
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	29%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,4
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	88%
	оборудование системы очистки стоков	%	88%
Экономические показатели			
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,70
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	38,21
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	1,23

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2014
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0
	Фондоемкость	Доли ед.	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	0,70
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	11,33

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ООО «Терсинские коммунальные сети» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,98	27,98

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Терсинские коммунальные сети» и руководством Агрызского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **МУП «Сельхозжилсервис»** 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 МУП «Сельхозжилсервис» 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 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;

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 МУП «Сельхозжилсервис» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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 МУП «Сельхозжилсервис» на 2014 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 МУП «Сельхозжилсервис» 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.

Муниципальное унитарное предприятие «Сельхозжилсервис» создано в соответствии с решением Азнакаевского объединенного совета народных депутатов от 6 мая 2004 года №176.

В соответствии с Федеральным Законом «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица Муниципальное унитарное предприятие «Сельхозжилсервис» за государственным регистрационным номером 1041606000864 от 15 мая 2012г.

Учредителем предприятия является Исполнительный комитет Азнакаевского муниципального района РТ.

В соответствии с договорами, безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 19 октября 2012 года Исполнительные комитеты Агерзинского, Чубар-Абдуловского, Ильбяковского, Чалпинского,

Учалинского сельских поселений Азнакаевского муниципального района РТ имущество участвующее по виду деятельности «водоснабжение» передано в безвозмездное пользование Муниципальному унитарному предприятию «Сельхозжилсервис».

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Организация обслуживает потребителей сельских муниципальных образований Азнакаевского муниципального района. Численность населения получающего услуги организации коммунального комплекса составляет 4196 человек.

Производственные мощности организации:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	куб.м/час	142,80
2	Протяженность водопроводов	км	155,0
4	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	506,0
5	Удельный расход электроэнергии	кВт/куб.м	1,625

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	2013 утв.	Прогноз ОКК на 2014 год	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК, %
1	Полезный отпуск воды	тыс.куб.м.	270,75	189,55	270,75	142,84
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	24,0	26,90	23,35	82,49
3	Товарная продукция	тыс.руб.	6497,99	5099,36	6314,33	123,83

Тариф на питьевую воду на регулируемый период установлен постановлением Госкомитета от 19.12.2012 № 10-35/жкх в размере 24,0руб./ куб.м.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения.

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На обслуживании предприятия находятся 14 артезианских скважин установленных в населенных пунктах Азнакаевского муниципального района. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 155 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 94 км.

Технологическая схема состоит из следующих элементов: погружные насосы ЭЦВ -6, водонапорные башни, вспомогательное оборудование (водонапорные сети, водозаборные колонки). Насосы поднимают воду с глубины 60 м в полость водонапорной башни, из которой вода поступает в водопроводную сеть.

На пользование всеми источниками водопользования получены Лицензии на пользование недрами, где установлен срок действия до 01. 10. 2022г. Лицензии зарегистрированы в Управлении по недропользованию по Республике Татарстан.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Единицы измерения	2013 год Прогноз	План предприятия	Прогноз Госкомитета	Отклонен. 2014прогноз/

		комитет	2014 год	2014	2013 план, %
1. Поднято воды	тыс. куб. м	311,363	217,972	311,363	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс. куб. м	270,748	189,548	270,748	100
2.1. Потери воды	тыс. куб. м	40,615	28,424	40,615	100
	%	13,04	13,04	13,04	
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс. куб. м	270,748	189,548	270,748	100
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	270,748	189,548	270,748	100
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	1,418	10,953	10,953	772,4
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	184,81	162,027	184,81	100
	%	68,26	85,48	68,26	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	84,52	16,568	74,986	88,72

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

Прогнозируемый объем поднятой воды на год составит 217,972 тыс. куб. м;

Общий объем воды отпуска в сеть на год спрогнозирован в объеме 189,548 тыс. куб. м;

Объем потерь воды на год спланирован на уровне 28,424 тыс. куб. м, что составляет 13,04% общего объема поднятой воды. Рациональное значение потери и утечек воды для данного населенного пункта, отмеченное постановлением КМ РТ от 15.12.2008 №879 «Об утверждении концепции долгосрочной целевой программы «Развитие водопроводно-канализационного хозяйства и систем теплоснабжения в коммунальном комплексе Республики Татарстан до 2015 года» составляет в пределах 15%.

Объем полезного отпуска на 2014 год составит 189,548 тыс. куб. м, т.е. 0,519 тыс. куб. м в сутки.

МУП «Сельхозжилсервис» имеет лицензии на пользование недрами в двенадцати населенных пунктах Азнакаевского муниципального района. На баланс предприятия переданы водонапорные башни и водоснабженческие сети только по 5 населенным пунктам Азнакаевского муниципального района. Поэтому предприятие планирует объем реализации воды ниже чем в утвержденном тарифе на 30%.

Госкомитет принимает в расчет общий объем реализации воды на уровне принятого объема 2013 регулируемого года.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014 год:

№ п/п	Показатели	Единица измерения	План ОКК на регулируемый период 2013 год	Госкомитет 2013 год	План 2014 год	Госкомитет 2014 год			% роста к предыдущему году
						с1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	Всего за год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	270,43	270,43	189,55	135,22	135,22	270,43	100,0
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$							
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$							
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	270,43	270,43	189,55	135,22	135,22	270,43	100,0
2.3.1	население	тыс. $м^3$	184,81	184,81	162,03	92,41	92,41	184,81	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	1,42	1,42	10,95	0,71	10,24	10,95	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	84,20	84,20	16,57	42,10	32,89	74,99	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час		0,03					
4	Подъем воды (РПВ) - всего	тыс.руб.	8175,72	4510,26	4382,55	2304,43	2304,43	4608,86	102,2
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7308,72	3893,26	3619,69	1995,93	1995,93	3991,86	102,5
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2911,05	2275,84	2275,84	1219,85	1219,85	2439,70	107,2
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	836,40	570,00	643,20	321,00	321,00	642,00	112,6
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	252,6	172,14	194,25	96,94	96,94	193,88	112,6
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				0,00			
4.1.5.	аренда основного оборудования	тыс.руб.				0,00			
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1191,3	433,37	246,60	129,22	129,22	258,44	59,6
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1003,5			0,00			
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.				0,00			
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	2117,3	441,91	259,80	228,92	228,92	457,84	103,6
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.				0,00			
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	867,0	617,00	762,86	308,50	308,50	617,00	100,0

5	Очистка воды (РОВ) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00				
6	Транспортирование воды (РТВ)	тыс.руб.	0,00	1578,81	624,96	806,82	806,82	1613,63	102,2
6.1.7.1	объем осадка, переданный на утилизацию сторонним организациям	тыс.руб.	0,00						
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.		445,20	480,00	390,00	390,00	780,00	175,2
6.1.3.	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		134,45	144,96	117,78	117,78	235,56	175,2
6.1.4.	аренда основного оборудования	тыс.руб.		0,00		0,00	0,00		
6.1.5.	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.		401,92			0,00		0,0
6.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.		314,00		157,00	157,00	314,00	100,0
6.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.				0,00	0,00		
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.		283,24		142,04	142,04	284,07	100,3
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	8175,72	6089,07	5007,51	3111,25	3111,25	6222,49	102,2
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7308,72	5188,83	4244,65	2660,71	2660,71	5321,42	102,6
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00					
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2911,05	2275,84	2275,84	1219,85	1219,85	2439,70	107,2
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	836,40	1015,20	1123,20	711,00	711,00	1422,00	140,1
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	252,59	306,59	339,21	214,72	214,72	429,44	140,1
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00					
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.	1191,34	835,29	246,60	129,22	129,22	258,44	30,9
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	2117,34	755,91	259,80	385,92	385,92	771,84	102,1
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00				
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	867,00	900,24	762,86	450,54	450,54	901,07	100,1
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	484,00	400,00	91,84	45,92	45,92	91,84	23,0
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	484,00	400,00	91,84	45,92	45,92	91,84	23,0
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	484,00	400,00	91,84	45,92	45,92	91,84	23,0

8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	8659,7	6489,07	5099,35	3157,17	3157,17	6314,33	97,3
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,0						
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.		6489,07	5099,35	3157,17	3157,17	6314,33	97,3
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	32,02	24,00	26,90	23,35	23,35	23,35	97,3

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на подъем воды на прогнозируемый период рассчитан на основании показателей производственных мощностей установленного оборудования и необходимого объема реализации воды питьевого качества рассчитанный по нормативам.

Затраты по статье «Электроэнергия» на 2014 год с учетом индекса дефлятора Минэкономразвития примененный в среднем за год к предыдущему году с учетом НДС составят в размере 2439,70 тыс. руб.

№п/п	Наименование показателей и статей затрат	Количество тыс.квт/час	Цена руб с НДС	Сумма тыс.руб
1	Электроэнергия СН2	506,0	4,82	2439,70
	Итого	506,0		2439,70

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 9,5 человек с расходами на оплату труда в размере 1422,0тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	5,5		642,0
Машинист насосных установок	5	9,5,0	570,0
Электромонтер	0,5	12,0	72,0
Транспортировка воды	6		780,0
Слесарь ремонтник	1	12,0	144,0
Электрогазосварщик	1	13,0	156,0
Обходчик ВКС	4	10,0	480,0
Итого	11,5		
Среднемесячная заработная плата, руб.			10304,35

Начисление заработной платы рабочих, административно-управленческого персонала предприятия производится в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ, Положением о премировании и условиями коллективного договора. В соответствии со статьями 46 и 49 Трудового Кодекса РФ при прогнозировании затрат по данной статье минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 5310,0рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

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

3. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

По условиям договоров безвозмездного пользования Ссудополучатель обязан содержать Имущество в полной исправности и надлежащем санитарном и противопожарном состоянии, выделять для этих целей необходимые материальные и финансовые средства. В прогнозе тарифа принимается планируемые предприятием затраты на ремонтные работы в сумме 258,44 тыс.рублей:

- на реконструкцию скважины н.п.Победа -71,21 тыс.рублей;
- на ремонт скважины в д.Чалпы -65,34 тыс.рублей;
-на покупку материалов для ремонтных работ в соответствии с предоставленным списком на сумму 121,89тыс.рублей;

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в размере 771,84тыс.рублей.

Расшифровка цеховых расходов отражена в таблице.

№п/п	Наименование показателей и статей затрат	Сумма
1	Заработная плата контролера	183,61
2	ЕСН	52,91
3	ГСМ	144,52
4	Охрана труда	18,9
5	Договорные услуги (проведение анализов)	19,0
6	Водный налог	38,9
7	На аренду техники (экскаватора, крана) с учетом ГСМ и заработной платы	289,0
8	Лицензия	25,0
Итого		771,84

Затраты на проведение анализов питьевой воды из скважин приняты в соответствии Санитарными правилами утвержденными постановлением от 26 сентября 2001 г. N 24 «О введении в действие санитарных правил».

5. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 901,07 тыс.руб. Предприятие многоотраслевое, поэтому прогнозируемые затраты распределены по видам деятельности пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов общества.

№п/п	Наименование показателей и статей затрат	Сумма
1	Заработная плата АУП	2042,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	616,8
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	41,49
6	Транспортные расходы (ГСМ, запчасти)	120,00
8	Услуги банка	26,00
12	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	54,00
13	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	24,00
14	Налоги, относимые на себестоимость	51,0
15	Услуги ЕРЦ	89,16
Итого		3064,85

29,4%	901,07

Расшифровка численности административно-управленческого персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	25,0	300,0
Главный бухгалтер	1	19,0	228,0
Зам. гл. бухгалтера	1	17,50	210,0
Главный инженер	1	21,0	252,0
Экономист	1	14,60	175,2
инженер	1	16,50	198,0
бухгалтер-кассир	1	14,0	168,0
водитель	2	14,0	336,0
мастер	1	14,60	175,2
Итого	10		2042,4
Средняя заработная плата, руб.			17018,3

База распределения о/э расходов	Сумма
Прогнозируемые доходы	17257,43
по виду деятельности «водоснабжение»	5080,0
% распределения	29,4%

8. Валовая прибыль.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы», письмо уведомление о возможности применения упрощенной системы налогообложения от 20 мая 2004г. выдан межрайонной инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам №15 по Республике Татарстан.

Необходимая валовая прибыль принята в размере 91,84 тыс.рублей, сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на уплату налогов.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование муниципального образования, организации коммунального комплекса	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
МУП « Сельхозжилсервис» Азнакаевского муниципального района (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения) с НДС	С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря
	23,35	23,35

Данный тариф согласован руководителем МУП «Сельхозжилсервис» и руководством Азнакаевского муниципального района. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета №45 от 27 февраля 2012 г.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Алькеевские коммунальные сети»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** и водоотведение на 2014 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 питьевую воду на 2014 год ООО «Алькеевские коммунальные сети» 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 «Алькеевские коммунальные сети» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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 «Алькеевские коммунальные сети» на 2014 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.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- теплоснабжение;
- утилизация (захоронение) ТБО.

Организация обслуживает жителей 21 сельских поселений Алькеевского муниципального района (Базарно-Матакское, Борискинское, Юхмачинское, Староматакское, Староалпаровское, Старохурадинское, Старосалманское, Верхнеколчуринское, Кошкинское, Старокамкинское, Новоургагарское, Шибашинское, Нижнеалькеевское, Тяжбердинское, Чувашско-Бродское, Аппаковское, Салманское, Старочелнинское, Нижнекачеевское, Чувашско-Бурнаевское, Каргопольское).

Канализационные сети и очистные сооружения переданы ООО «Алькеевские коммунальные сети» от Исполнительного комитета Алькеевского муниципального района на основании Концессионного соглашения от 14.11.2012г.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Алькеевские коммунальные сети», руб/куб.м. (применяют УСН)	15,08	15,87

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	780,06	785,56	785,56	100,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	15,48	16,54	16,08	97,2
3	Товарная продукция	тыс.руб.	12 072,30	12 992,15	12 635,68	97,2

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки ЭЦВ 6-10-125, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 255,6 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	820,6	824,8	100,5

1.1. Потери воды	тыс.куб.м	40,5	39,3	97,0
	%	5,2	5,0	
2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	780,06	785,56	100,6
2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	40,8	43,1	105,6
2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	734,8	734,8	100,0
	%	89,5	89,6	
2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	4,3	7,5	174,4

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

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	x	x	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	787,89	390,03	390,03	780,06	785,56	392,78	392,78	785,56	101%
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	787,89	390,03	390,03	780,06	785,56	392,78	392,78	785,56	101%
2.1.1	население	тыс. $м^3$	734,86	367,43	367,43	734,86	734,86	367,43	367,43	734,86	100%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	43,38	20,40	20,40	40,84	43,13	21,56	21,56	43,13	100%
2.1.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	9,65	2,20	2,20	4,36	7,57	3,78	3,78	7,57	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/ч	0,09			0,09	0,09	0,04	0,04	0,09	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	9 016,84	4 289,07	4 508,51	8 866,96	10 337,47	4 955,00	5 113,46	10 068,46	114%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8 376,16	4 023,13	4 279,06	8 369,37	9 767,98	4 716,71	4 870,41	9 587,12	115%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3 597,28	1 892,43	2 068,99	4 027,63	4 358,67	2 112,89	2 201,64	4 314,53	107%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2 023,68	1 011,84	1 133,76	2 165,28	2 287,20	1 108,58	1 158,46	2 267,04	105%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	611,14	346,05	326,56	653,91	710,30	334,79	349,86	684,65	105%
4.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1 687,66	542,39	479,72	1 022,10	1 876,59	893,50	893,50	1 787,00	175%
4.1.6	Цеховые расходы	тыс руб	456,40	230,42	270,03	500,45	535,22	266,95	266,95	533,91	107%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс руб	640,68	265,94	229,45	497,59	569,49	238,29	243,05	481,34	97%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	2 371,89	1 588,12	1 664,16	3 185,85	2 601,68	1 253,27	1 260,94	2 514,21	79%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 944,77	1 410,83	1 509,72	2 854,12	2 222,01	1 096,66	1 096,66	2 193,32	77%
6.1.1	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	1 260,00	630,00	718,20	1 348,20	1 423,80	705,60	705,60	1 411,20	105%

6.1.2	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	380,51	215,46	203,14	407,16	441,40	213,09	213,09	426,18	105%
6.1.3	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	411,75	353,38	765,13	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.4	Цеховые расходы	тыс руб	304,26	153,62	235,00	333,63	356,81	177,97	177,97	355,94	107%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс руб	427,12	177,29	154,44	331,73	379,66	156,61	164,28	320,89	97%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс руб	11 388,73	5 877,19	6 172,67	12 052,80	12 939,15	6 208,27	6 374,40	12 582,68	104%
7.1	Прямые расходы:	тыс руб	10 320,93	5 433,96	5 788,78	11 223,49	11 989,99	5 813,37	5 967,07	11 780,44	105%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс руб	3 597,28	1 892,43	2 068,99	4 027,63	4 358,67	2 112,89	2 201,64	4 314,53	107%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	3 283,68	1 641,84	1 851,96	3 513,48	3 711,00	1 814,18	1 864,06	3 678,24	105%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	991,65	561,51	529,70	1 061,07	1 151,70	547,88	562,95	1 110,83	105%
7.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	1 687,66	954,14	833,10	1 787,23	1 876,59	893,50	893,50	1 787,00	100%
7.1.6	цеховые расходы	тыс.руб.	760,66	384,04	505,03	834,08	892,03	444,92	444,92	889,85	107%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1 067,80	443,23	383,89	829,32	949,16	394,90	407,34	802,23	97%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	77,67	3,75	15,75	19,50	53,00	26,50	26,50	53,00	272%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	77,67	3,75	15,75	19,50	53,00	26,50	26,50	53,00	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	11 466,40	5 880,94	6 188,42	12 072,30	12 992,15	6 234,77	6 400,90	12 635,68	105%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	14,55	15,08	15,87	15,48	16,54	15,87	16,30	16,08	104%
	Рост тарифа	%						100,0	102,7		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год в размере 1 103,46 тыс. кВт. на сумму 4 314,53 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 и 9 месяцев 2013 года.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 53 человека с расходами на оплату труда в размере 3 678,24 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	32		
Слесарь-ремонтник	4	8,03	385,44
Оператор	28	5,60	1 881,60
Транспортирование воды	21		
Слесарь-ремонтник водопроводных сетей	21	5,60	1 411,20
Итого	53	5,52	3 678,24

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

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.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 1 787,00 тыс. руб. без роста к 2013 году. За счет средств текущего ремонта предприятие планирует строительство санитарно-защитных зон в водозаборных сооружений.

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 889,85 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплату труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	199,68	198,00	99,1
1.1	Мастер	110,88	110,04	99,1
1.2	Водитель	88,80	87,96	99,1
2	Отчисления на социальное страхование	60,30	59,80	99,1
3	ГСМ	632,05	632,05	100,0
Итого		892,03	889,85	99,7

5. Общеэксплуатационные расходы

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 802,23 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	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	673,32	667,68	99,1
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	203,34	201,64	99,1
	Транспортные расходы	222,65	222,65	100,0
	Услуги банка	42,00	42,00	100,0
	Услуги ИРЦ (частный сектор)	485,00	200,0	41,2
	Подготовка кадров	10,00	10,00	100,0
	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	24,00	24,00	100,0
	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	60,00	60,00	100,0
	Лицензии, экспертиза (Договор Такснет, Криптопро, химический и микробиологический анализ качества воды, Договор №87 от 25.05.2012 ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии», Договор №17 от 7 марта 2012 ИП Мутыгуллин А.Н. Разработка паспортов опасных отходов)	150,0	150,0	100,0
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	28,00	26,50	94,6
Итого		1 898,31	1 604,47	84,5

Расчет распределения косвенных расходов (общеэксплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение х 50,00%;
Водоотведение х 10,00%;
Теплоснабжение х 10,00%;
Утилизация ТБО х 10,00%
Прочее х 20,00 %.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	16,82	201,84
Бухгалтер	1	13,46	161,52
Экономист	1	11,95	143,40
Главный инженер	1	13,41	160,92

Итого	4		667,68

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

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на уплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 53,00 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Алькеевские коммунальные сети»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	5	5
	Коэффициент потерь	куб.м/км	158,77	153,67
	Удельное водопотребление	куб.м/чел		
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	69	74
	оборудование водозаборов	%	53	60
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	84	88
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	60	60
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	153,30	153,30
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	33,3	33,7
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	29,1	28,7
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	14,8	14,6
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,2	0,2
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	14,71	47,68

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года, руб./куб.м.	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года, руб./куб.м.
ООО «Алькеевские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	15,87	16,30

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Алькеевские коммунальные сети» и руководством Алькеевского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Алькеевские коммунальные сети»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 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 2014 год ООО «Алькеевские коммунальные сети» 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 «Алькеевские коммунальные сети» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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 «Алькеевские коммунальные сети» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

ООО «Алькеевские коммунальные сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям села Базарные Матаки.

Канализационные сети и очистные сооружения переданы ООО «Алькеевские коммунальные сети» от Исполнительного комитета Алькеевского муниципального района на основании Концессионного соглашения от 14.11.2012г.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Алькеевские коммунальные сети», руб/куб.м. (применяют УСН)	19,45	19,75

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Принято сточных вод	тыс. куб.м.	68,40	68,40	68,40	100,0
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./ куб.м.	19,60	21,26	19,96	93,8
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1 340,45	1 454,43	1 365,32	93,8

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 5 км, перекачка осуществляется насосом НПК 20-22. Износ сетей составляет 15%, протяженность сетей, нуждающихся в замене 0,75 км.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Эффективность очистки стоков составляет 93%.

Годовая производительность очистных сооружений – 250,00 тыс.куб.м, фактическая – 68,40 тыс.куб.м., т.е. загрузка составляет 27%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м.	68,40	68,40	100,0
1.1 хозяйственные нужды предприятия				
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м.	43,53	43,53	100,0
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м.	23,84	23,84	100,0
	%	54,7	54,7	
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м.	1,03	1,03	100,0

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

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт за 2012 г.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет			нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x						x	x		
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. $м^3$	68,22	34,20	34,20	68,40	68,40	34,20	34,20	68,40	100%
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	68,22	34,20	34,20	68,40	68,40	34,20	34,20	68,40	100%
2.1.3	Население	тыс. $м^3$	23,84	11,92	11,92	23,84	23,84	11,92	11,92	23,84	100%
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3	43,35	21,77	21,77	43,54	43,53	21,77	21,77	43,53	100%
2.1.5	Прочие потребители	тыс. м3	1,03	0,51	0,51	1,03	1,03	0,52	0,52	1,03	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час.	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	100%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	1 280,62	664,39	673,61	1 336,55	1 443,83	677,36	677,36	1 354,72	101%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	762,59	380,66	389,94	769,88	841,86	377,76	378,47	756,59	98%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	549,03	292,02	312,72	604,02	652,03	290,50	305,29	596,14	99%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	65,09	20,80	18,04	38,84	42,03	20,10	21,50	41,60	107%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	156,00	78,00	90,00	168,00	177,60	85,22	91,18	176,40	105%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	47,11	26,68	24,78	50,74	53,63	25,74	27,54	53,63	106%
4.1.4	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	35,00	17,50	19,50	37,00	38,00	19,00	19,00	38,00	103%
4.1.5	Цеховые расходы	тыс.руб.	245,83	149,04	160,40	309,44	340,77	140,58	145,93	286,51	93%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	213,56	88,64	77,22	165,86	189,83	80,22	80,22	160,45	97%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	518,03	283,73	283,67	566,67	601,97	289,92	307,85	598,13	106%
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	518,03	283,73	283,67	566,67	601,97	289,92	307,85	598,13	106%

5.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	224,92	129,05	111,89	240,94	260,74	125,29	132,81	258,10	107%
5.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	156,00	78,00	90,00	168,00	177,60	85,63	90,77	176,40	99%
5.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	47,11	26,68	24,78	50,73	53,63	25,86	27,41	53,63	106%
5.1.3	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	90,00	50,00	57,00	107,00	110,00	53,14	56,86	110,00	103%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	1 280,62	664,39	673,61	1 336,55	1 443,83	671,44	682,56	1 354,72	101%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1 067,06	575,75	596,39	1 170,69	1 254,00	580,56	613,00	1 194,27	102%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	290,01	149,85	129,93	279,77	302,77	145,39	154,31	299,70	107%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	312,00	156,00	180,00	336,00	355,20	170,85	181,95	352,80	99%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	94,22	53,36	49,56	101,47	107,26	51,60	54,95	107,26	106%
7.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	125,00	67,50	76,50	144,00	148,00	72,14	75,86	148,00	103%
7.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	245,83	149,04	160,40	309,44	340,77	140,58	145,93	286,51	93%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	213,56	88,64	77,22	165,86	189,83	80,22	80,22	160,45	97%
8	Валовая прибыль	тыс.руб.	8,61	0,75	2,0	3,90	10,60	4,0	6,6	10,60	272%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	1 289,23	665,14	675,61	1 340,45	1 454,43	675,44	689,16	1 365,32	102%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	18,90	19,45	19,75	19,60	21,26	19,75	20,15	19,96	102%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%						100,0	102,02		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 302,77 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 76,65 тыс. кВт.ч.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 76,65 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 299,70 тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 4 человека с расходами на оплату труда в размере 352,80 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков	2		
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	7,35	176,40
Очистка стоков	2		
Оператор	2	7,35	176,40
Итого	4		352,80

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

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

4. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования очистных сооружений, канализационных сетей.

В 2014 году организацией запланированы следующие мероприятия: Замена аэрационных труб блока технической фильтрации. Общая сумма принята в размере 148,00 тыс. руб.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 286,51 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	62,70	62,22	99,2
1.1	Мастер 0,5 ставки (Среднемесячная зарплата - 10,37 т.р.)	62,70	62,22	99,2
2	Отчисления на социальное страхование	18,94	18,79	99,2
3	ГСМ	242,14	188,50	77,8
4	Охрана труда	17,00	17,00	100,0

Итого	340,77	286,51	84,1

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 160,45 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	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	673,32	667,68	99,1
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	203,34	201,64	99,1
	Транспортные расходы	222,65	222,65	100,0
	Услуги банка	42,00	42,00	100,0
	Услуги ИРЦ (частный сектор)	485,00	200,0	41,2
	Подготовка кадров	10,00	10,00	100,0
	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	24,00	24,00	100,0
	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	60,00	60,00	100,0
	Лицензии, экспертиза (Договор ТаксНет, Криптопро, химический и микробиологический анализ качества воды, Договор №87 от 25.05.2012 ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии», Договор №17 от 7 марта 2012 ИП Мутыгуллин А.Н. Разработка паспортов опасных отходов)	150,0	150,0	100,0
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	28,00	26,50	94,6
Итого		1 898,31	1 604,47	84,5

Расчет распределения косвенных расходов (общеэксплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение х 50,00%;
Водоотведение х 10,00%;
Теплоснабжение х 10,00%;
Утилизация ТБО х 10,00%
Прочее х 20,00 %.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	16,82	201,84
Бухгалтер	1	13,46	161,52

Экономист	1	11,95	143,40
Главный инженер	1	13,41	160,92
Итого	4		667,68

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

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 10,60 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Алькеевские коммунальные сети»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	15	17
	-оборудование транспортировки стоков	%	15	17
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	15	15
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,75	0,75
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	20,9	21,5
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	25,0	25,3
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	10,7	10,6
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,8	0,8
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	17,1	17,1

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня 2014 года., руб./куб.м.	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 года, руб./куб.м.

ООО «Алькеевские коммунальные сети» (организация применяет УСН)	19,75	20,15

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Алькеевские коммунальные сети» и руководством Алькеевского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» 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 решений об утверждении учетной политики с приложениями (включая утвержденный план счетов, содержащий перечень счетов и субсчетов синтетического и аналитического бухгалтерского учета);

3. копия утвержденной в установленном порядке 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;

4. 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;

5. расчет размера тарифа;

6. расчет объема оказываемых услуг, предусмотренным Федеральным законом «О водоснабжении и водоотведении», с обоснованием объемов собственного потребления воды и потерь при транспортировке воды по водопроводным сетям;

7. 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 ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 114.

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 «Новокинерское МПП ЖКХ» 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.

Потребителями питьевой воды Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» является население, бюджетные и прочие организации Новокинерского сельского поселения Арского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой (без учета НДС):

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ»	25,42	28,43

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	23,28	37,47	37,5	37,5	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	30	26,92	28,59	28,43	99,4
3	Товарная продукция	тыс.руб.	675	1008,82	1072,08	1066,13	99,4

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 4 скважинах насосами марки ЭЦВ 6-10-140. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 15,2 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 1 км или 6,6%. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на балансе предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %

1. Поднято воды	тыс.куб.м	23,68	37,97	37,97	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	23,68	37,97	37,97	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0,4	0,5	0,47	94
	%	1,7	1,3	1,2	92
2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	23,28	37,47	37,5	100
2.2.1. Расход на собственные нужды	тыс.куб.м	0,78	0,47	0,5	
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	22,50	37	37	100
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	12,00	19,8	19,8	100
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	10,5	16,1	16,1	100
	%	47	44	44	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	0	1,1	1,1	100

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

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

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.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	22,50	18,74	18,74	37,47	37,50	18,75	18,75	37,50	100
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$		0,24	0,24	0,47	0,50	0,25	0,25	0,5	106
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	22,50	18,50	18,50	37,00	37,00	18,50	18,50	37,00	100
2.3.1	население	тыс. $м^3$	10,50	8,05	8,05	16,10	16,10	8,05	8,05	16,1	100
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	12,00	9,90	9,90	19,80	19,80	9,9	9,9	19,8	100
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	0,00	0,55	0,55	1,10	1,10	0,55	0,55	1,1	100
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	530,50	263,93	320,27	584,20	572,84	283,45	283,45	566,90	97,04
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	516,00	240,81	297,15	537,96	525,70	259,88	259,88	519,75	96,62
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	232,00	130,38	130,38	260,76	236,92	118,46	118,46	236,92	90,86
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	163,00	42,29	42,29	84,57	89,16	44,58	44,58	89,16	105,43
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	49,00	12,69	12,69	25,37	26,93	13,46	13,46	26,93	106,13
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2,00	1,00	1,00	2,00	2,00	1,00	1,00	2,00	100,00
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	70,00	9,63	65,97	75,60	76,00	35,03	35,03	70,06	92,67
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	43,55	43,55	87,10	92,00	46,00	46,00	92,00	105,63
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	1,28	1,28	2,56	2,69	1,34	1,34	2,69	104,88
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	14,50	23,12	23,12	46,24	47,14	23,57	23,57	47,14	101,96
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	144,50	212,31	212,31	424,62	494,27	247,13	247,13	494,27	116,40
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	130,00	189,19	189,19	378,38	447,13	223,56	223,56	447,12	118,17
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	104,12	104,12	208,24	214,62	107,31	107,31	214,62	103,06
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		31,24	31,24	62,48	64,82	32,41	32,41	64,82	103,74
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	61,00	9,00	9,00	18,00	18,00	9,00	9,00	18,00	100,00
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	69,00			0,00	55,00	27,50	27,50	55,00	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	43,55	43,55	87,10	92,00	46,00	46,00	92,00	
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	1,28	1,28	2,56	2,69	1,34	1,34	2,69	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	14,50	23,12	23,12	46,24	47,14	23,57	23,57	47,14	101,96
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	675,00	476,24	532,58	1008,82	1067,11	530,58	530,58	1061,16	105,19
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	646,00	430,00	486,34	916,34	972,82	483,44	483,44	966,87	105,51
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	232,00	130,38	130,38	260,76	236,92	118,46	118,46	236,92	90,86
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	163,00	146,41	146,41	292,81	303,78	151,89	151,89	303,78	103,75
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	49,00	43,93	43,93	87,85	91,75	45,87	45,87	91,74	104,43
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	63,00	10,00	10,00	20,00	20,00	10,00	10,00	20,00	100,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	139,00	9,63	65,97	75,60	131,00	62,53	62,53	125,06	165,42
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	87,10	87,10	174,20	184,00	92,00	92,00	184,00	105,63
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	2,56	2,56	5,12	5,37	2,69	2,69	5,37	104,88
7.2	Косвенные расходы (общеэксплуатационные)	тыс.руб.	29,00	46,24	46,24	92,48	94,29	47,14	47,14	94,29	101,96
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	4,97	2,48	2,48	4,97	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.									
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	4,97	2,48	2,48	4,97	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.				0,00	4,97	2,48	2,48	4,97	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	675,00	476,24	532,58	1008,82	1072,08	533,07	533,07	1066,13	105,19

12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	63,00	0,00	0,00	0,00	151,00	0,00	0,00	0,00	
12.1	амортизация	тыс.руб.	63,00				20,00				
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.					0,00				
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.					131,00	0,00	0,00	0,00	
12.1	прочие источники	тыс.руб.						0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	30,00	25,42	28,43	26,92	28,59	28,43	28,43	28,43	105,10
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,0	105,6	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 236,9 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 53,96 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.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 303,78 тыс.руб. при численности 3,5 человека.

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			
Контролер	1	7,43	89,16
Транспортировка воды	2,5		
Электрогазосварщик	1	7,75	93
Слесарь АВР	1	7,30	87,6
Водораздатчик	0,5	5,67	34,02
Итого	3,5	7,23	303,78

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 20 тыс. руб.

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)	Годовая сумма амортизации (тыс. руб.)
	Артезианская скважина	45	4,4	43	2
	Водопроводные сети	225	8	207	18

Амортизационные отчисления планируется направить на замену электрооборудования водонапорных башен.

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

В связи с изношенностью водопроводных сетей (60%), затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 131 тыс.руб. В соответствии с представленным локальным сметным расчетом Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 126,8 тыс.руб. следующие виды работ:

- укладка трубопроводов из полиэтиленовых труб - 0,3км;
- установка гидрантов 3 шт.;

- установка колонок водоразборных 4 шт.;
- замена люков колодцев – 5 шт.
- установка задвижек – 6 шт.

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 184 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 182,9 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1,1 тыс.руб. по фонду оплаты труда 1 ед. мастера со среднемесячной зарплатой 10,91 руб. (рост 4,8%) и отчислению по социальному страхованию.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	131,76	130,92	-0,84
2	Отчисления на социальное страхование	39,79	39,54	-0,25
3	Охрана труда	12,45	12,45	0
Итого		184	182,9	-1,1

6. Прочие прямые расходы.

Прочие прямые расходы приняты в сумме 5,37 тыс.рублей на оплату водного налога.

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 1347 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1337,92 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 9,08 тыс.руб.: по ФОТ и отчислениям на соцстрахование АУП в связи с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%; по электроэнергии – со снижением тарифа за 1 кВт/час в соответствии с ведомостью электропотребления.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	802,08	796,91	-5,17
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	242,23	240,67	-2,56
3	Электроэнергия	37,47	35,12	-2,35
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	50,38	50,38	0
5	Подготовка кадров	4,15	4,15	0
6	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	31,62	31,62	0
7	Услуги договорные (РПО «Таткоммунэнерго»)	120	120	0
8	Услуги банка	19	19	0
9	Услуги ЕРЦ	10,50	10,50	0
10	Аренда земли	18,7	18,7	0
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость (транспортный)	10,87	10,87	0
Итого		1347	1337,92	-9,08

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	22,45	269,38
Бухгалтер	1	14,91	178,86
Экономист	1	14,91	178,86
Старший инженер	1	14,15	169,81
Итого	4	16,60	796,91

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, теплоснабжения, утилизация ТБО, прочие услуги. Согласно учетной политике предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 93,65 тыс.руб. -7%.

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

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 4,97 тыс.руб.

Госкомитетом величина прибыли учтена в размере 4,97 тыс.руб.:

- на выплату единого налога при упрощенной системе налогообложения в соответствии с представленной налоговой декларацией.

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	1,7	1,3	1,2
	Коэффициент потерь	куб.м/км	26,32	32,89	30,92
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	15,86	23,00	23,00
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,00	0,07	0,07
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0	1	1
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	50	55	60
	оборудование водозаборов	%	33	37	40
	оборудование системы очистки воды	%	0	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	67	73	80
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	7	7	7
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	1,00	1,00	1,00
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	68	79	79
	оборудование водозаборов	%	68	79	79
	оборудование системы очистки воды	%			
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	2,09	1,46	1,42
Экономические показатели					

Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	34,4	25,85	22,3
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	24,1	29,02	28,6
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	9	2,1	1,9
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	20,6	7,5	11,9
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	1,9	2,86	3,02
	Фондоемкость	Доли ед.	0,53	0,35	0,33
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	6,1	4,34	4,34
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел	9,31	10,71	10,71

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» Арского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	28,43	28,43

Данный тариф согласован с руководителем ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» и руководством Арского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ОАО «Киятское МПП ЖКХ»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую 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 регулируемый период ОАО «Киятское МПП ЖКХ» 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 решений об утверждении учетной политики с приложениями (включая утвержденный план счетов, содержащий перечень счетов и субсчетов синтетического и аналитического бухгалтерского учета);

3. копия утвержденной в установленном порядке 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;

4. 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;

5. расчет размера тарифа;

6. расчет объема оказываемых услуг, предусмотренным Федеральным законом «О водоснабжении и водоотведении», с обоснованием объемов собственного потребления воды и потерь при транспортировке воды по водопроводным сетям;

7. 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 ОАО «Киятское МПП ЖКХ» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 08.05.2013 № 134.

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 «Киятское МПП ЖКХ» 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.

Потребителями питьевой воды ОАО «Киятское МПП ЖКХ» является население, бюджетные и прочие организации 12 сельских поселений Буинского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Киятское МПП ЖКХ»	26,21	26,81

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	226,2	224,96	224,96	224,96	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	24,43	26,51	28,34	27,57	-0,77
3	Товарная продукция	тыс.руб.	5 525,98	5 963,09	6 376,30	6201,77	-174,53

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 26 артезианских скважинах насосами марки ЭЦВ 6-6,5-85, ЭЦВ 6-6,5-105, ЭЦВ 6-6,5-140.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 80,8 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 22,5 км, т.е 28%.

Предприятие также обслуживает автономные водоразборные колонки в количестве 307 единиц.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на балансе предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз ОКК	2014 г. / 2013 г. ., %
1. Поднято воды	тыс.м^3	248, 82	246,07	246,07	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.м^3	248,82	246,07	246,07	100
3. Потери воды	тыс.м^3	22,62	21,11	21,11	100
	%	9,1	8,58	8,58	100
4. Полезный отпуск воды	тыс.м^3	226,2	224,959	224,959	100
5. Расход на собственные нужды	тыс.м^3				
6. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.м^3	226,2	224,959	224,959	100
6.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.м^3	8,28	11,163	11,163	100
6.2. По группе потребителей «Население»	тыс.м^3	205,34	193,228	193,228	100
	%	90,8	85,9	85,9	
6.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.м^3	12,58	20,568	20,568	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Киятское МПП ЖКХ» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами,

экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

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

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.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	226,20	112,48	112,48	224,96	224,96	112,48	112,48	224,96	100
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$									
2.2	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	226,20	112,48	112,48	224,96	224,96	112,48	112,48	224,96	100
2.2.1	население	тыс. $м^3$	205,34	96,61	96,61	193,23	193,23	96,614	96,614	193,228	100
2.2.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	8,28	5,58	5,58	11,16	11,16	5,5815	5,5815	11,163	100
2.2.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	12,58	10,28	10,28	20,57	20,57	10,284	10,284	20,568	100
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,03	0,01	0,01	0,02	0,03	0,01	0,01	0,03	128
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5163,51	2142,47	2210,01	4352,48	4699,24	2229,17	2382,86	4612,03	105,96
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4614,98	2016,46	2084,00	4100,46	4422,75	2100,62	2248,13	4348,75	106,06
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1576,29	667,48	667,48	1334,96	1469,50	690,65	740,37	1431,02	107,20
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1049,04	757,75	757,75	1515,50	1591,20	775,50	812,72	1588,22	104,80
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производ. персонала	тыс.руб.	316,80	228,84	228,84	457,68	480,68	234,20	245,44	479,64	104,80
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	431,00	38,00	38,00	76,00	73,00	35,64	37,36	73,00	96,05
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	тыс.руб.	708,30	198,73	198,73	397,46	417,00	188,69	227,86	416,55	
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	434,01	66,25	133,79	200,04	223,78	109,15	114,39	223,55	111,75
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	99,54	59,41	59,41	118,82	167,59	66,78	69,99	136,76	115,10
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	548,53	126,01	126,01	252,02	276,49	128,56	134,73	263,28	104,47
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	1125,91	774,15	774,15	1548,30	1611,46	754,39	771,30	1525,69	98,54
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	760,22	734,36	734,36	1468,72	1524,14	713,80	728,75	1442,55	98,22
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	179,93	179,93	359,86	379,20	184,10	192,93	377,03	104,77
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производ. персонала	тыс.руб.		54,34	54,34	108,68	114,00	55,60	58,27	113,86	104,77
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	251,00	251,00	502,00	469,09	234,55	234,55	469,09	93,44
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	193,08	193,08	386,16	402,00	167,70	167,70	335,40	86,86
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	618,39	35,14	35,14	70,28	91,40	44,58	46,72	91,31	129,92
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	141,82	20,87	20,87	41,74	68,45	27,28	28,59	55,86	133,83
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	365,69	39,79	39,79	79,58	87,31	40,60	42,55	83,14	104,48
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	6289,42	2916,62	2984,16	5900,78	6310,70	2983,57	3154,15	6137,72	104,02
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5375,20	2750,82	2818,36	5569,18	5946,90	2814,42	2976,88	5791,30	103,99
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1576,29	667,48	667,48	1334,96	1469,50	690,65	740,37	1431,02	107,20
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1049,04	937,68	937,68	1875,36	1970,40	959,60	1005,66	1965,25	104,79
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производ. персонала	тыс.руб.	316,80	283,18	283,18	566,36	594,68	289,80	303,71	593,51	104,79
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	431,00	289,00	289,00	578,00	542,09	270,19	271,90	542,09	93,79
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	193,08	193,08	386,16	402,00	167,70	167,70	335,40	86,86
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	708,30	198,73	198,73	397,46	417,00	188,69	227,86	416,55	104,80
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капит. ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1052,41	101,39	168,93	270,32	315,18	153,74	161,12	314,85	116,47
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	241,36	80,28	80,28	160,56	236,04	94,06	98,57	192,63	119,97
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	914,22	165,80	165,80	331,60	363,80	169,15	177,27	346,43	104,47
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	31,48	31,48	62,96	65,60	32,02	32,02	64,04	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	31,48	31,48	62,96	65,60	32,02	32,02	64,04	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		31,48	31,48	62,96	65,60	32,02	32,02	64,04	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.	763,44								

10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	5525,98	2948,10	3015,64	5963,74	6376,30	3015,59	3186,18	6201,77	104,02
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	88,40	171,54	171,54	343,09	1087,00	479,32	479,32	958,64	211,21
12.1	амортизация	тыс.руб.	88,40	171,54	171,54	343,09	670,00	271,05	271,05	542,09	316,00
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.					417,00	208,28	208,28	416,55	93,79
12.1	прочие источники	тыс.руб.									
13	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	24,43	26,21	26,81	26,51	28,34	26,81	28,33	27,57	104,02
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								105,7	104,0	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 1469,5 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 222,99 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 1431,02 тыс.руб. (отклонение 38,48 тыс.руб.) с ростом 107,2% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 1970,4 тыс.руб. при численности 11 ед. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 1965,25 тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	9		
Электрогазосварщик	1	15,81	189,77
Машинист насосной установки	8	14,57	1398,45
Транспортировка воды	2		
Слесарь-ремонтник	2	15,71	377,03
Итого	11	14,89	1965,25

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2013 году составит 542,09 тыс.руб. Амортизационные отчисления планируется использовать на реконструкцию водопровода в н.п.Б.Фролово.

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Подъем воды	790,00		335,00	73,00
Водопроводная башня А.Тулумбаево	250,00	4,00	184,00	10,00
Артезианская скважина А.Тулумбаево	52,00	5,77	6,00	3,00
Передвижной компрессор ПКСД-5,25	420,00	14,29	145,00	60,00
Водопроводная башня Алькеево	68,00	0,00	0,00	0,00
Транспортировка воды	4 741,00		2 050,69	469,09
Водопровод А.Тулумбаево	129,00	10,85	60,00	14,00
Мотопомпа Хонда	41,00	0,00	0,00	0,00
Водопровод Наратбаш	533,00	1,50	8,00	8,00
Водопровод Алькеево	145,00	0,00	0,00	0,00

Водопровод М.Буинка	548,00	1,28	7,00	7,00
Водопровод Карланга	319,00	2,54	8,09	8,09
Эксковатор-погрузчик TEREX 860	3 026,00	14,28	1 967,60	432,00

4. Аренда основного оборудования.

Аренда основного оборудования (автовышка АПТ-18,02) принята в размере 335,4 тыс.руб.(87% от суммы по договору аренды, приходящейся на долю водоснабжения).

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

В связи с изношенностью водопроводных сетей (80%) и оборудования водозаборов (67%), затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 417 тыс.руб. Планируется провести ремонт водопроводной башни в н.п.Адав-Тулумбаево в соответствии с разработанной сметой и планом проведения ремонта.

Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 416,55 тыс.руб. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 315,18 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 314,85 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 0,33 тыс.руб. по фонду оплаты труда 1 ед. мастера со среднемесячной зарплатой 9,94 руб. (рост 4,8%) и отчислению по социальному страхованию.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	119,57	119,32	-0,25
2	Отчисления на социальное страхование	36,11	36,03	-0,08
3	ГСМ	96,66	96,66	0
4	Амортизация	31	31	0
5	Охрана труда	25,2	25,2	0
	Прочие	6,64	6,64	0
Итого		315,18	314,85	-0,33

7. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие прямые затраты заявлены в сумме 236,04 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 192,63 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 43,41 тыс.руб. Затраты приняты в соответствии с представленными документами по фактическим расходам с применением индексов-дефляторов, по оплате водного налога – в соответствии с налоговой декларацией.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Санитарно-химические исследования воды	86,00	58,59	-27,41
2	Договор с ФГУП «Почта России» -Буинский	35,00	43,42	+8,42

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
	филиал МРП по обработке, пересылке и доставке счетов-извещений			
3	Договор с ФГУП «Почта России» -Буинский филиал МРП за прием платежей с населения	72,20	63,82	-8,38
4	Водный налог	42,84	26,79	-16,05
Итого		236,04	192,63	-43,41

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 2561,97 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2439,63 тыс.руб. Не учтены представительские расходы в сумме 109 тыс.руб., расходы на оплату налогов приняты в соответствии с представленными декларациями. Отклонение от прогноза организации составляет 122,34 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	779,0	779,0	0
2	Отчисления на социальное страхование	235,3	235,3	0
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	495,89	495,89	0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	38,02	30,32	-7,7
5	Вневедомственная охрана	120,5	120,5	0
6	Транспортные расходы	197,60	197,60	0
7	Услуги банка	71,50	71,5	0
8	Представительские расходы	109	0	-109
9	Подготовка кадров	59	59	0
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	89,60	89,60	0
11	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	77,50	77,50	0
12	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	50,65	50,65	0
13	Страхование имущества	14,6	14,6	0
14	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	223,8	218,2	-5,6
Итого		2561,97	2439,63	-122,34

Амортизация:

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Теплая стоянка	129,00	5,43	103,00	7,00
Гараж (Космовского)	628,00	3,98	520,00	25,00
Склад (Космовского)	75,00	5,33	60,00	4,00
Дизель-генератор	465,00	10,97	83,00	51,00
Здание горэлектро сети с котельной	355,00	4,00	292,80	14,20

Сигнализатор АНКАТ-7664-М-01	32,00	0,00	0,00	0,00
Генератор ЕВ 6,5/400-W220RE	101,00	14,26	46,20	14,40
Система видеонаблюдения и станции оповещения	52,00	14,42	18,00	7,50
Шлагбаум	41,00	14,63	13,00	6,00
Система отопления административного здания	51,00	9,80	30,00	5,00
Hyundai HD-120	1 666,74	16,80	881,00	280,00
УАЗ 390945	323	25,3	128,1	81,79
				495,89

Налоги:

№ п/п		Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Транспортный налог	77,8	77,8	0
2	Земельный налог	47	44,7	-2,3
3	Плата за предельно допустимые выбросы	99	95,7	-3,3
Итого		223,8	218,2	-5,6

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	17,96	215,49
Бухгалтер	2	11,03	264,80
Экономист	1	10,81	129,70
Главный бухгалтер	1	14,09	169,02
Итого	5	12,98	779

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, теплоснабжения и прочие услуги. Согласно учетной политике предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 14,2% - 346,43 тыс.руб.

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

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 65,6 тыс.руб.

Госкомитетом величина прибыли учтена в размере 64,04 тыс.руб.:

- на выплату единого налога при упрощенной системе налогообложения в соответствии с представленной налоговой декларацией 64,04 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	9,1	8,58	8,58
	Коэффициент потерь	куб.м/км	279,95	256,34	256,34
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	35,69	35,38	33,58
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км		0	

	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.		0	
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	73	73	73
	оборудование водозаборов	%	67	67	67
	оборудование системы очистки	%	0	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	80	80	80
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	28	28	28
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	22,50	22,50	22,50
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	90	74	74
	оборудование водозаборов	%	74	74	74
	оборудование системы очистки воды	%			
Удельный расход электрической энергии	кВт/куб.м	1,35	0,91	0,91	
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	29,3	22,62	23,31
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	16,7	31,8	32
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	6,8	9,79	8,83
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,3	6,74	6,79
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	1,0	1,08	1,12
	Фондоемкость	Доли ед.	1,0	0,93	0,89
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	7,34	7,34	7,34
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	20,56	20,45	20,45

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

ОАО «Киятское МПП ЖКХ» Буинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря

	26,81	28,33

Данный тариф согласован с руководителем ОАО «Киятское МПП ЖКХ» и руководством Буинского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ОАО «Высокогорские коммунальные сети»** с заявлением об установлении тарифа на питьевую воду и водоотведение на 2014 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 питьевую воду** на 2014 год ОАО «Высокогорские коммунальные сети» 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 ОАО «Высокогорские коммунальные сети» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 11.04.2013 № 89.

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 «Высокогорские коммунальные сети» на 2014 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.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение от потребителей;
- теплоснабжение.

Организация обслуживает жителей сел Высокогорское и Красносельское.

Источником водоснабжения являются подземные воды. Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-30/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Высокогорские коммунальные сети» (без учета НДС)	13,47	14,62

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	518,01	563,00	703,51	125,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	14,04	15,94	14,78	92,7
3	Товарная продукция	тыс.руб.	7 275,22	8 975,56	10 396,66	115,8

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки ЭЦВ 6-10-125 и Willo BL 80/160- 18,5/2, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Насос К 90/160 находится в резерве. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 111,66км. Основная часть водозаборных сооружений находится в собственности ОАО «Высокогорские коммунальные сети». Оборудование скважин и водопроводов Красносельского сельского поселения и Высокогорского сельского поселения принято в аренду обществом на основании безвозмездных договоров от ООО «Мелиорация» и исполнительных комитетов.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	569,81	759,81	133,5
Расход воды на хозяйственные	тыс.куб.м			

нужды				
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	569,81	759,81	133,5
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	51,8	56,3	108,6
	%	9,1	7,4	
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м			
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	518,01	703,51	135,8
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м			
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	518,01	703,51	135,8
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	79,01	86,85	110,0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	400,0	575, 3	143,7
	%	70,0	75,7	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	39,0	41,3	105,9

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Высокогорские коммунальные сети» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. Прогнозный объем воды по группе потребителей «Население» принят на основании фактических данных за 9 месяцев 2013 года.

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	x	x	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	527,52	259,00	259,00	518,01	563,00	351,76	351,76	703,51	136%
2.1	население	тыс. м3	340,05	200,00	200,00	400,00	450,00	287,66	287,66	575,33	144%
2.2	бюджетные организации	тыс. м3	147,52	39,50	39,50	79,01	79,50	43,43	43,43	86,85	110%
2.3	прочие потребители	тыс. м3	39,96	19,50	19,50	39,00	33,50	20,67	20,67	41,33	106%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч	0,06			0,06	0,06	0,04	0,04	0,08	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	6 334,68	2 974,45	3 123,36	6 097,80	7 261,78	4 091,67	4 173,51	8 265,20	136%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5 850,68	2 655,00	2 655,01	5 310,00	6 236,00	3 620,03	3 690,08	7 310,12	138%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3 239,99	1 544,43	1 544,43	3 088,85	3 605,00	2 075,06	2 126,94	4 202,00	136%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 004,00	438,12	438,12	876,24	919,80	458,97	458,97	917,94	105%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	305,00	132,31	132,31	264,62	277,78	138,61	138,61	277,23	105%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	48,68	24,34	24,34	48,68	48,68	24,34	24,34	48,68	100%
4.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1 098,00	385,00	385,00	770,00	830,00	415,00	415,00	830,00	108%
4.1.6	цеховые расходы	тыс.руб.	155,00	130,80	130,81	261,61	274,74	137,13	137,13	274,27	105%
4.1.7	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00			0,00	280,00	370,91	389,09	760,00	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	484,00	319,46	468,36	787,81	1 025,79	471,64	483,44	955,08	121%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	639,00	480,12	629,02	1 109,13	1 645,49	1 016,01	1 047,17	2 063,18	186%
5.1	Прямые расходы:	тыс руб	155,00	160,66	160,66	321,32	619,70	549,89	558,21	1 108,10	345%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс руб	0,00	29,86	29,86	59,72	64,97	36,04	37,80	73,84	124%
5.1.2	цеховые расходы	тыс.руб.	155,00	130,80	130,80	261,61	274,74	133,85	140,41	274,27	105%
5.1.3	Прочие прямые расходы	тыс.руб.					280,00	380,00	380,00	760,00	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	484,00	319,46	468,36	787,81	1 025,79	466,12	488,96	955,08	121%

6.	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	72,32	34,14	34,14	68,28	68,28	34,14	34,14	68,28	100%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	72,32	34,14	34,14	68,28	68,28	34,14	34,14	68,28	100%
6.1.1	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	72,32	34,14	34,14	68,28	68,28	34,14	34,14	68,28	100%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	7 046,00	3 488,71	3 786,52	7 275,22	8 975,56	5 141,82	5 254,83	10 396,66	143%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6 078,00	2 849,80	2 849,81	5 699,60	6 923,98	4 204,06	4 282,43	8 486,50	149%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	29,86	29,86	59,72	64,97	36,04	37,80	73,84	124%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3 239,99	1 544,43	1 544,43	3 088,85	3 605,00	2 075,06	2 126,94	4 202,00	136%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 004,00	438,12	438,12	876,24	919,80	458,97	458,97	917,94	105%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	305,00	132,31	132,31	264,62	277,78	138,61	138,61	277,23	105%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	121,00	58,48	58,48	116,96	116,96	58,48	58,48	116,96	100%
7.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1 098,00	385,00	385,00	770,00	830,00	415,00	415,00	830,00	108%
7.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	310,00	261,60	261,61	523,21	549,47	270,99	277,55	548,54	105%
7.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	560,00	750,91	769,09	1 520,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	968,00	638,91	936,71	1 575,62	2 051,57	937,76	972,39	1 910,16	121%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	6 833,79	3 488,71	3 786,52	7 275,22	8 975,56	5 141,82	5 254,83	10 396,66	143%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	12,95	13,47	14,62	14,04	15,94	14,62	14,94	14,78	105%
	Рост тарифа	%						100,0	102,2		

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

1. 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».

Основными поставщиками хлорная известь является ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии РТ».

По расчётам на 2014 год затраты на реагенты для очистки воды составят 73,84 тыс. руб.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 3 605,00 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 700,00 тыс. кВт.ч.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 9 месяцев 2013 года. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 1 100,00 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 4 202,00 тыс.руб.

Увеличение количества потребленной эл. энергии связано с увеличением количества обслуживаемых скважин.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 7,5 человек с расходами на оплату труда в размере 917,94 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	0,5	11,31	67,86
Слесарь-ремонтник	7	10,12	850,08
Итого	7,5		917,94

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

4. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. На основании представленной справки о состоянии основных средств на учете общества состоят артезианские скважины, водонапорные башни, водозаборные колонки, водопроводные сети. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 116,96 тыс.руб. на уровне 2013 года.

Направления использования амортизационных отчислений:

Установка автоматики в н.п. Киндери.

5. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования подразделений, сетей водопровода.

В 2014 году организацией запланированы следующие мероприятия: перенос сети водопровода по ул. Кооперативная, ремонт наружных сетей водопровода по ул. Колхозная, текущий ремонт насосов на водозаборе.

Общая сумма принята Госкомитетом с учетом 88% износа коммунальной инфраструктуры. Организация также планирует привлекать спецтранспорт (кран, экскаватор) для проведения аварийных работ. Таким образом, затраты по данной статье составят 830,00 тыс. руб.

7. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 548,54 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплату труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	284,88	284,16	99,7
1.1	Водитель	175,68	175,20	99,7
1.2	Мастер	109,20	108,96	99,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	86,03	85,82	99,7
3	ГСМ	133,56	133,56	100,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	25,00	25,00	100,0
5	Прочие цеховые расходы	20,00	20,00	100,0
Итого		549,47	548,54	99,8

6. Прочие прямые расходы.

Прочие прямые расходы приняты в сумме 1520,00 тыс.руб. Данные средства планируется направить на подготовку пакета документов для получение лицензии на пользование недрами. (ООО НПЦ «Проектные разработки» договор №181/120 от 16.04.2012 Общая сумма договора 12950 т.р.)

В среднем лицензия предоставляется на 8 лет. Таким образом, общая сумма договора распределена на 8 лет.

ОАО «Высокогорские коммунальные сети» обслуживают 51 скважину в 20 населенных пунктах Высокогорского района.

7. Общеэксплуатационные расходы

Согласно учетной политике ОАО «Высокогорские коммунальные сети» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Таким образом, общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение (Высокогорский участок) в размере 28% в сумме 1 998,53 тыс.руб.:

Водоснабжение (Высокогорский участок) – 28,0%;

Водоснабжение (Дубъязовский участок) – 15,0%;

Водоотведение - 18,6%;

Теплоснабжение - 35,0%;

Прочая деятельность - 3,4%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	3 483,12	3 483,12	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 051,90	1 051,90	100,0
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения (транспорт)	359,17	359,17	100,0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	97,86	92,40	94,4
5	Транспортные расходы	100,00	100,00	100,0
6	Услуги банка	140,00	140,00	100,0
7	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	480,00	480,00	100,0
8	Подготовка кадров	50,00	50,00	100,0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	145,00	145,00	100,0
10	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	80,00	80,00	100,0
11	Услуги договорные в том числе:	550,00	484,4	88,1
11.1	аттестация рабочих мест	110,45	110,45	100,0
11.2	Ремонт и техническое обслуживание автомобилей	30,85	30,85	100,0
11.3	Страхование автотранспорта	20,3	20,3	100,0
11.4	Оформление деклараций о природопользовании	6,8	6,8	100,0
11.5	ТаксНет,	26,4	26,4	100,0
11.6	СКБ «Контур»	6,4	6,4	100,0
11.7	Управление по гидрометеорологии и мониторингу	28,3	28,3	100,0
11.8	Проведение химического и бактериологического анализа воды	254,9	254,9	100,0
12	Страхование имущества	50,00	50,00	100,0
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	490,00	306,00	62,4

Итого	7 327,05	6 821,99	93,1

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	30,00	360,00
Бухгалтер	3,00	44,25	531,00
Экономист	3,00	39,87	478,44
Инженер	1,00	20,14	241,68
Отдел кадров	1,00	8,50	102,00
Зав. складом	1,00	8,50	102,00
Диспетчер	3,00	20,10	241,20
Гл. бухгалтер	1,00	20,14	241,68
Инженер по сбыту	1,00	17,80	213,60
Делопроизводитель	0,50	4,25	51,00
Инженер ПТО	1,00	12,39	148,68
Контролер	6,00	46,50	558,00
Начальник Дубъязского участка	1,00	17,82	213,84
Итого	23,5		3483,12

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Высокогорские коммунальные сети»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	9	7
	Коэффициент потерь	куб.м/км	463,91	504,21
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	84	88
	оборудование водозаборов	%	75	81
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	93	95
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	36	36
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	40,30	40,30
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	42,4	40,7
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	12,0	8,7
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	1,6	1,1
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	10,6	7,9

Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,067	0,067
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	69,0	93,7

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года, (руб./куб.м.)	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года, (руб./куб.м.)
ОАО «Высокогорские коммунальные сети» (Высокогорский участок)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	17,25	17,63
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,62	14,94

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Высокогорские коммунальные сети» и руководством Высокогорского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа **на водоотведение** на 2014 год **ОАО «Высокогорские коммунальные сети»** 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 ОАО «Высокогорские коммунальные сети» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 123.

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 «Высокогорские коммунальные сети» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

ОАО «Высокогорские коммунальные сети» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям села Высокая гора.

Канализационные сети и биологические очистные сооружения находятся в собственности у акционерного общества. Перекачивающая канализационная насосная взята в аренду на безвозмездной основе у ООО «Татметал».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-30/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Высокогорские коммунальные сети», руб/куб.м. (Без учета НДС)	15,48	17,57

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Принято сточных вод	тыс. куб.м.	562,64	562,64	562,64	100,0
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./ куб.м.	16,52	18,18	17,46	96,0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	9 297,23	10 227,74	9 826,36	96,0

Описание схемы на водоотведение ОАО «Высокогорские коммунальные сети».

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 11,7 км. Очистные сооружения расположены на территории поселка Высокая гора и «Элита» Высокогорского района.

Проектная мощность – 2400,00 куб.м. в сутки. Фактическая нагрузка – 1400,00 куб.м. Загруженность очистных сооружений составляет 58%. Очистка происходит механическим и биологическим способами. Место сброса очищенных стоков – река Казанка. Биологические очистные сооружения состоят из приемного колодца, приемного лотка, 2-х аэротенков по 350 куб.м. емкости, 2-х отстойников,4-х эрлифтов, 4-х контактных резервуаров, фильтровального цеха с двумя бассейнами для воды, 2-х фильтров, машинного отделения, склада хлора, 4-х иловых площадок. Механическая очистка проводится в отстойниках и пескоуловителях. Фактическая степень очистки сточных вод составляет 88%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м.	562,64	562,64	100,0
1.1 хозяйственные нужды предприятия				
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м.	86,49	86,49	100,0
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м.	385,00	385,00	100,0
	%	68,4	68,4	
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м.	91,15	91,15	100,0

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

Объем отпуска питьевой воды и приема сточных вод не совпадают в связи с наличием договоров на прием сточных вод с организациями имеющих собственные скважины (детский сад «Петушок», ТОДК МФ РТ, ЗАО «КЭНСИ». ОО2Алан-Групп». ОАО «Гефест», ОАО «Татметалл». ООО «Высокогорская МТС». ЗАО «Синтез-Сандра». ООО «Жилкомплекс-ТМ» и др.).

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт за 2012 г.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да			да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х	х		
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м^3	349,89	281,31	281,31	562,64	562,64	281,32	281,32	562,64	100%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м^3									
2.1.1	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м^3									
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м^3	349,89	281,31	281,31	562,64	562,64	281,32	281,32	562,64	100%
2.1.3	Население	тыс. м^3	173,34	192,50	192,50	385,00	385,00	192,50	192,50	385,00	100%
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3	131,69	43,24	43,24	86,49	86,49	43,25	43,25	86,49	100%
2.1.5	Прочие потребители	тыс. м3	44,86	45,57	45,57	91,15	91,15	45,58	45,58	91,15	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час.	0,04			0,06	0,06	0,01	0,01	0,06	100%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	5 328,46	4 354,91	4 942,33	9 297,23	10 227,74	4 942,38	4 942,38	9 884,77	106%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1 946,59	2 311,18	2 709,89	5 021,06	5 684,36	2 618,55	2 618,55	5 237,11	104%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	1 593,56	2 081,18	2 081,18	4 162,35	5 002,94	2 301,33	2 301,33	4 602,66	111%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	520,13	351,04	351,04	702,08	763,50	332,15	332,15	664,30	95%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	148,86	231,84	231,84	463,68	486,72	248,07	248,07	496,14	107%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	44,00	70,02	70,02	140,03	144,96	74,92	74,92	149,83	107%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	324,00	153,80	153,80	307,60	307,60	153,80	153,80	307,60	100%
4.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс.руб.	409,00	1 125,00	1 125,00	2 250,00	2 730,00	1 206,50	1 206,50	2 413,00	107%

	производственного назначения, в том числе:										
4.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	147,57	149,48	149,48	298,96	395,16	198,40	198,40	396,79	133%
4.1.7	Прочие прямые расходы	тыс.руб.					175,00	87,50	87,50	175,00	100%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	353,02	230,00	628,71	858,71	681,42	317,22	317,22	634,45	74%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	3 381,87	2 043,74	2 232,45	4 276,17	4 543,38	2 323,83	2 323,83	4 647,66	109%
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	3 028,85	1 708,74	1 708,74	3 417,46	3 861,97	2 006,61	2 006,61	4 013,21	117%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	30,10	30,10	60,20	50,71	31,60	31,60	63,20	105%
5.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	916,96	425,30	425,30	850,59	952,36	511,00	511,00	1 022,00	120%
5.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 518,24	814,68	814,68	1 629,36	1 710,48	871,71	871,71	1 743,42	106,8
5.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	446,07	246,03	246,03	492,06	491,95	263,26	263,26	526,51	107%
5.1.3	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	43,15	43,15	86,30	86,30	43,15	43,15	86,30	100%
5.1.4	Цеховые расходы	тыс.руб.	147,57	149,48	149,48	298,96	395,16	198,40	198,40	396,79	133%
5.1.5	Прочие прямые расходы	тыс.руб.					175,00	87,50	87,50	175,00	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	353,02	335,00	523,71	858,71	681,42	317,22	317,22	634,45	74%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	5 328,46	4 354,91	4 942,33	9 297,23	10 227,74	4 942,38	4 942,38	9 884,77	106%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	4 622,41	3 789,91	3 789,91	7 579,81	8 864,91	4 307,94	4 307,94	8 615,87	114%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	30,10	30,10	60,20	50,71	31,60	31,60	63,20	105%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 437,09	776,34	776,34	1 552,67	1 715,86	843,15	843,15	1 686,30	109%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 667,10	1 046,52	1 046,52	2 093,04	2 197,20	1 119,78	1 119,78	2 239,55	107%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	490,07	316,05	316,05	632,09	636,91	338,17	338,17	676,34	107%

7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	324,00	196,95	196,95	393,90	393,90	196,95	196,95	393,90	100%
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	409,00	1 125,00	1 125,00	2 250,00	2 730,00	1 206,50	1 206,50	2 413,00	107%
7.1.7	Цеховые расходы	тыс.руб.	295,15	298,96	298,96	597,91	790,32	396,79	396,79	793,58	133%
7.1.8	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	175,00	175,00	350,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	706,05	565,00	1 152,42	1 717,42	1 362,83	634,45	634,45	1 268,89	74%
8	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	5 302,98	4 354,91	4 942,33	9 297,23	10 227,74	4 942,38	4 942,38	9 884,77	106%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	15,16	15,48	17,57	16,52	18,18	17,57	17,57	17,57	106%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%						100,0	100,0	100,0	

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 1 715,86 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 357,07 тыс. кВт.ч.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 330,00 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 1 686,30 тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 17 человек с расходами на оплату труда в размере 2 239,55 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Машинист насосной установки	1	10,34	124,03
Слесарь АВР	3	10,34	372,10
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	4	10,51	504,36
Оператор	8	11,92	1 144,30
Лаборант	1	7,90	94,76
Итого	17		2 239,55

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

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

3. Амортизационные отчисления.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Акционерное общество представило справку о состоянии основных фондов, согласно которой на учете общества состоят канализационные сети, очистные сооружения, насос СМ -150-125, насос СМ - 80-50-200/4, насос сточно-массовый, спец.автотранспорт для ликвидации канализационных засоров. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 393,90 тыс.руб. на уровне 2013 года. Амортизационные отчисления направляются на реконструкцию биологических очистных сооружений. Замена сточно-массового насоса с э/двиг. 55 кВт на 37 кВт на биологических очистных сооружениях.

4. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования очистных сооружений, канализационных сетей.

В 2014 году организацией запланированы следующие мероприятия: Реконструкция трубопроводов из полиэтиленовых труб диаметром 500 мм по адресу: с.Высокая Гора, ул.Мира, Полевая, Кооперативная, Б.Красная.

Таким образом, затраты по данной статье составят 2 413,00 тыс. руб.

5. Прочие прямые расходы.

Общество планирует в 2014 году заказать расчет нормативов допустимых сбросов загрязняющих веществ на общую сумму 350,00 тыс.руб.

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 790,32 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	313,20	313,20	100,0
1.1	мастер	167,40	167,40	100,0
1.2	Водитель аварийной машины	100,80	100,80	100,0
1.3	Электрогазосварщик 0,5 ст.	45,00	45,00	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	94,59	94,59	100,0
3	ГСМ	367,54	367,54	100,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	15,00	15,00	100,0
Итого		790,32	790,32	100,0

Рост затрат по данной статье на 132% произошел в связи с введением ставки мастера на очистных сооружениях.

7. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике ОАО «Высокогорские коммунальные сети» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Таким образом, общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоотведение в размере 18,6% в сумме 1 327,59 тыс.руб.:

Водоснабжение (Высокогорский участок) – 28,0%;

Водоснабжение (Дубъязовский участок) – 15,0%;

Водоотведение - 18,6%;

Теплоснабжение - 35,0%;

Прочая деятельность - 3,4%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	3 483,12	3 483,12	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 051,90	1 051,90	100,0
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения (транспорт)	359,17	359,17	100,0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	97,86	92,40	94,4
5	Транспортные расходы	100,00	100,00	100,0
6	Услуги банка	140,00	140,00	100,0
7	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	480,00	480,00	100,0
8	Подготовка кадров	50,00	50,00	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	145,00	145,00	100,0
10	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	80,00	80,00	100,0
11	Услуги договорные в том числе:	550,00	484,4	88,1
11.1	аттестация рабочих мест	110,45	110,45	100,0
11.2	Ремонт и техническое обслуживание автомобилей	30,85	30,85	100,0
11.3	Страхование автотранспорта	20,3	20,3	100,0
11.4	Оформление деклараций о природопользовании	6,8	6,8	100,0
11.6	ТаксНет,	26,4	26,4	100,0
11.7	СКБ «Контур»	6,4	6,4	100,0
11.8	Управление по гидрометеорологии и мониторингу	28,3	28,3	100,0
11.9	Проведение химического и бактериологического анализа воды	254,9	254,9	100,0
12	Страхование имущества	50,00	50,00	100,0
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	490,00	306,00	62,4
Итого		7 327,05	6 821,99	93,1

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	30,00	360,00
Бухгалтер	3,00	44,25	531,00
Экономист	3,00	39,87	478,44
Инженер	1,00	20,14	241,68
Отдел кадров	1,00	8,50	102,00
Зав. складом	1,00	8,50	102,00
Диспетчер	3,00	20,10	241,20
Гл. бухгалтер	1,00	20,14	241,68
Инженер по сбыту	1,00	17,80	213,60
Делопроизводитель	0,50	4,25	51,00
Инженер ПТО	1,00	12,39	148,68
Контролер	6,00	46,50	558,00
Начальник Дубъязского участка	1,00	17,82	213,84
Итого	23,5		3483,12

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Высокогорские коммунальные сети»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	78	82

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
	-оборудование транспортировки стоков	%	73	77
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	13	13
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2,5	2,5
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	16,7	17,0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	22,5	22,2
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	4,2	3,9
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	24,2	24,4
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	1,45	1,45
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	33,1	33,1

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ОАО «Высокогорские коммунальные сети»		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,73	20,73
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,57	17,57

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Высокогорские коммунальные сети» и руководством Высокогорского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа **на питьевую воду (Дубъязское сельское поселение)** на 2014 год **ОАО «Высокогорские коммунальные сети»** 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 ОАО «Высокогорские коммунальные сети» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 11.04.2013 № 89.

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 «Высокогорские коммунальные сети» на 2014 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение от потребителей;
- теплоснабжение.

Организация обслуживает жителей Алан-Бексерское, Село-Алатское, Березкинское, Большебитаманское, Большековалинское, Дубъязское, Казакларское, Суксинское, Усадское, Чернышевское, Шуманское, Чиршинское сельских поселений Высокогорского муниципального района. Источником

водоснабжения являются подземные воды. Объекты водоснабжения арендуются у ОАО «Дубъязские коммунальные сети».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-30/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Высокогорские коммунальные сети» (Дубъязовский участок) (без учета НДС)	20,15	21,22

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	254,90	254,90	254,90	100,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	20,69	22,71	21,67	95,4
3	Товарная продукция	тыс.руб.	5 272,84	5 789,28	5 523,52	95,4

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки ЭЦВ 6-10-125, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 55,7 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	258,40	258,40	100,0
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м			
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м			
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	3,5	3,5	100,0
	%	1,3	1,3	
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м			
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	254,9	254,9	100,0
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м			
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	254,9	254,9	100,0
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	27,30	27,30	100,0
2.3.3.2. По группе потребителей	тыс.куб.м	221,80	221,80	100,0

«Население»	%	85,9	85,9	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	5,8	5,8	100,0

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

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	х	х	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х	х	х	х	х	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	239,73	127,45	127,45	254,90	254,90	127,45	127,45	254,90	100%
2.1	население	тыс. м3	206,24	110,90	110,90	221,80	221,80	110,90	110,90	221,80	100%
2.2	бюджетные организации	тыс. м3	28,04	13,65	13,65	27,30	27,30	13,65	13,65	27,30	100%
2.3	прочие потребители	тыс. м3	5,45	2,90	2,90	5,80	5,80	2,90	2,90	5,80	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч	0,03			0,03	0,03	0,01	0,01	0,03	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5 601,59	2 082,59	2 219,33	4 301,93	5 789,28	2 078,11	2 179,88	4 257,99	99%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4 357,59	1 780,59	1 780,59	3 561,19	4 462,10	1 825,45	1 920,90	3 746,34	105%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2 694,01	1 080,64	1 080,64	2 161,29	3 912,57	1 112,61	1 201,61	2 314,22	107%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	324,88	204,00	204,00	408,00	2 425,00	141,48	141,48	282,96	69%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	68,30	60,15	60,15	120,30	282,96	42,73	42,73	85,45	71%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	46,00	23,50	23,50	47,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс.руб.					58,00	29,00	29,00	58,00	
4.1..6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1 139,00	315,00	315,00	630,00	500,00	250,00	250,00	500,00	79%
4.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	85,40	97,30	97,30	194,60	291,66	118,11	118,11	236,21	121%
4.1.8	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00			0,00	269,50	131,53	137,97	269,50	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1 244,00	302,00	438,74	740,74	549,53	252,67	258,98	511,65	69%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	558,42	485,46	485,46	970,91	1 327,18	626,65	638,88	1 265,53	130%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	558,42	485,46	485,46	970,91	777,65	376,94	376,94	753,88	78%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс руб	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	371,12	336,60	336,60	673,20	412,56	206,28	206,28	412,56	61%

6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	139,70	101,66	101,66	203,31	124,59	62,30	62,30	124,59	61%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	11,00	5,50	5,50	11,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.5	цеховые расходы	тыс.руб.	36,60	41,70	41,70	83,40	125,00	50,62	50,62	101,23	121%
6.1.6	Прочие прямые расходы	тыс.руб.					115,50	57,75	57,75	115,50	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.					549,53	249,71	261,94	511,65	
7	Расходы на весь технологический процесс – всего:	тыс.руб.	6 160,01	2 568,05	2 704,79	5 272,84	5 789,28	2 704,76	2 818,77	5 523,52	105%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4 916,01	2 266,05	2 266,05	4 532,10	4 690,22	2 202,39	2 297,84	4 500,23	99%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2 694,01	1 080,64	1 080,64	2 161,29	2 425,00	1 112,61	1 201,61	2 314,22	107%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	696,00	540,60	540,60	1 081,20	695,52	347,76	347,76	695,52	64%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	208,00	161,81	161,81	323,61	210,04	105,02	105,02	210,04	65%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	57,00	29,00	29,00	58,00	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	58,00	29,00	29,00	58,00	100%
7.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1 139,00	315,00	315,00	630,00	500,00	250,00	250,00	500,00	79%
7.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	122,00	139,00	139,00	278,00	416,66	168,72	168,72	337,45	121%
7.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	385,00	189,28	195,72	385,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1 244,00	302,00	438,74	740,74	1 099,06	502,37	520,93	1 023,30	138%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	5 447,19	2 568,05	2 704,79	5 272,84	5 789,28	2 704,76	2 818,77	5 523,52	105%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	22,72	20,15	21,22	20,69	22,71	21,22	22,12	21,67	105%
	Рост тарифа	%						100,0	104,2		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 2 425,00 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 485,00 тыс. кВт.ч.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 9 месяцев 2013 года. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 502,00 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 2 314,22 тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 6 человек с расходами на оплату труда в размере 695,52 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь АВР	2	9,66	231,84
Электромонтер	0,5	8,52	51,12
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	0,5	10,80	64,80
Слесарь АВР	3	9,66	347,76
Итого	6,0		695,52

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

4. Аренда основного оборудования.

Объекты водоснабжения арендуются у ОАО «Дубъязские коммунальные сети». Сумма затрат по договору аренды составляет 58,00 тыс.руб.

5. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования подразделений, сетей водопровода.

В 2014 году организацией запланированы следующие мероприятия:

Ремонт водозаборных скважин по нас. пунктам д. Мамонино;

Ремонт водозаборных скважин по нас. пунктам с. Алаты.

Общая сумма принята Госкомитетом с учетом 100% износа коммунальной инфраструктуры. Организация также планирует привлекать спецтранспорт (кран, экскаватор) для проведения аварийных работ. Таким образом, затраты по данной статье составят 500,00 тыс. руб.

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 337,45 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплату труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	166,56	124,92	74,9
1.1	Водитель (2 ед.)	166,56	124,92	74,9
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	50,30	37,73	74,1
3	ГСМ	149,80	124,80	83,3
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	25,00	25,00	100,0
5	Прочие цеховые расходы	25,00	25,00	100,0
Итого		416,66	337,45	81,0

7. Прочие прямые расходы.

Прочие прямые расходы приняты в сумме 385,00 тыс.руб. Данные средства планируется направить на подготовку пакета документов для получение лицензии на пользование недрами. (ООО НПЦ «Проектные разработки» договор №181/120 от 16.04.2012 Общая сумма договора 12950 т.р.) В среднем лицензия предоставляется на 8 лет. Основная часть затрат на лицензирование заложена в калькуляции водоснабжения (Высокогорский участок). ОАО «Высокогорские коммунальные сети» обслуживают 51 скважину в 20 населенных пунктах Высокогорского района.

8. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике ОАО «Высокогорские коммунальные сети» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Таким образом, общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение (Дубъязовский участок) в размере 15% в сумме 1 070,64 тыс.руб.:

Водоснабжение (Высокогорский участок) – 28,0%;
Водоснабжение (Дубъязовский участок) – 15,0%;
Водоотведение - 18,6%;
Теплоснабжение - 35,0%;
Прочая деятельность - 3,4%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	3 483,12	3 483,12	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1 051,90	1 051,90	100,0
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения (транспорт)	359,17	359,17	100,0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	97,86	92,40	94,4
5	Транспортные расходы	100,00	100,00	100,0
6	Услуги банка	140,00	140,00	100,0
7	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	480,00	480,00	100,0
8	Подготовка кадров	50,00	50,00	100,0

9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	145,00	145,00	100,0
10	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	80,00	80,00	100,0
11	Услуги договорные в том числе:	550,00	484,4	88,1
11.1	аттестация рабочих мест	110,45	110,45	100,0
11.2	Ремонт и техническое обслуживание автомобилей	30,85	30,85	100,0
11.3	Страхование автотранспорта	20,3	20,3	100,0
11.4	Оформление деклараций о природопользовании	6,8	6,8	100,0
11.5	ТаксНет,	26,4	26,4	100,0
11.6	СКБ «Контур»	6,4	6,4	100,0
11.7	Управление по гидрометеорологии и мониторингу	28,3	28,3	100,0
11.8	Проведение химического и бактериологического анализа воды	254,9	254,9	100,0
12	Страхование имущества	50,00	50,00	100,0
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	490,00	306,00	62,4
Итого		7 327,05	6 821,99	93,1

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	30,00	360,00
Бухгалтер	3,00	44,25	531,00
Экономист	3,00	39,87	478,44
Инженер	1,00	20,14	241,68
Отдел кадров	1,00	8,50	102,00
Зав. складом	1,00	8,50	102,00
Диспетчер	3,00	20,10	241,20
Гл. бухгалтер	1,00	20,14	241,68
Инженер по сбыту	1,00	17,80	213,60
Делопроизводитель	0,50	4,25	51,00
Инженер ПТО	1,00	12,39	148,68
Контролер	6,00	46,50	558,00
Начальник Дубъязского участка	1,00	17,82	213,84
Итого	23,5		3483,12

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Высокогорские коммунальные сети»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	1	1
	Коэффициент потерь	куб.м/км	62,84	62,84
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	37,74	37,28
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100	100

	оборудование водозаборов	%	100	100
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	100	100
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	41	41
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	23,00	23,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	40,9	42,0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	20,5	12,4
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	1,1	0,0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,9	8,9
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	10,7	10,7
	Производительность труда	тыс.куб.м /чел.	42,5	42,5

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года, (руб./куб.м.)	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года (руб./куб.м.)
ОАО «Высокогорские коммунальные сети» (Дубъязовский участок)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	25,04	26,10
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	21,22	22,12

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Высокогорские коммунальные сети» и руководством Высокогорского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** и 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 питьевую воду на регулируемый период ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» 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 решений об утверждении учетной политики с приложениями (включая утвержденный план счетов, содержащий перечень счетов и субсчетов синтетического и аналитического бухгалтерского учета);

3. копия утвержденной в установленном порядке 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;

4. 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;

5. расчет размера тарифа;

6. расчет объема оказываемых услуг, предусмотренным Федеральным законом «О водоснабжении и водоотведении», с обоснованием объемов собственного потребления воды и потерь при транспортировке воды по водопроводным сетям;

7. 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 «Коммунальные сети Дрожжаное» 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 «Коммунальные сети Дрожжаное» 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.

Потребителями питьевой воды организация ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» является население, бюджетные и прочие организации Стародрожжановского сельского поселения Дрожжановского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»	27,07	27,61

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	80,50	81,8	83,4	83,4	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	24,81	27,34	31,30	28,72	-2,58
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1 996,91	2 236,11	2 610,59	2395,03	-215,56

Подъем воды осуществляется из подземных источников на 2 артезианских скважинах насосами марки К80/50-200. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 41,5 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 0,7 км. Предприятие обслуживает колодцы и водоразборные колонки в количестве 70 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия в соответствии с концессионным соглашением №1 имущественного комплекса по оказанию коммунальных услуг, расположенного на территории Дрожжановского муниципального района от 15.09.2010г.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	81,301	83	84,2	101,4
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	81,301	83	84,2	101,4
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0,8	1,2	0,8	67
	%	1	1,4	1	
2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	80,501	81,8	83,40	102
2.2.1. Расход на собственные	тыс.куб.м	0,4	1,8	0,4	

нужды					
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	80,101	80,00	83,00	103,7
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	30,522	29,37	30,460	103,7
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	45,372	39,00	48,00	123
	%	57	49	58	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	4,207	11,63	4,54	39

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

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

Увеличение объемов поднятой и реализованной воды на 2014 год относительно утвержденного объема на 2013 год связано:

- с увеличением фактического потребления воды по группе «население» и организаций «финансируемых из бюджета всех уровней» в 2012 году и присоединением новых потребителей в 2013 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.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x				x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	80,50	40,90	40,90	81,80	83,40	41,70	41,70	83,40	102
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,40	0,90	0,90	1,80	0,40	0,2	0,2	0,4	22
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	80,10	40,00	40,00	80,00	83,00	41,50	41,50	83,00	104
2.3.1	население	тыс. м3	45,37	19,50	19,50	39,00	48,00	24	24	48	123
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	30,52	14,69	14,69	29,37	30,46	15,23	15,23	30,46	104
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	4,21	5,82	5,82	11,63	4,54	2,27	2,27	4,54	39
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1277,91	587,61	609,76	1197,37	1353,75	595,39	660,85	1256,24	104,92
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1002,81	499,72	521,87	1021,59	1154,42	504,40	565,49	1069,90	104,73
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	246,32	160,29	160,28	320,57	358,93	152,40	163,38	315,78	98,51
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	299,00	180,00	180,00	360,00	379,20	184,22	193,06	377,28	104,80
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	90,00	54,36	54,36	108,72	114,50	55,63	58,30	113,94	104,80
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.				0,00	0,00				
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	367,50	94,92	117,08	212,00	233,89	102,24	140,36	242,60	114,43
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	10,15	10,15	20,30	67,90	9,91	10,39	20,30	100,00
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	275,10	87,89	87,89	175,78	199,33	90,99	95,36	186,35	106,01
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	10,00	2,34	2,35	4,69	5,13	2,49	2,61	5,10	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10,00	2,34	2,35	4,69	5,13	2,49	2,61	5,10	108,74
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	10,00	2,34	2,35	4,69	5,13	2,49	2,61	5,10	108,74
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	1612,64	510,71	510,71	1021,42	1243,89	548,31	575,09	1123,40	109,98
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1494,74	473,04	473,04	946,08	1158,46	509,31	534,22	1043,54	110,30

6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	140,24	68,65	68,65	137,30	153,73	67,38	72,23	139,61	101,68
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	504,00	249,30	249,30	498,60	526,80	255,14	267,39	522,53	104,80
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	152,00	75,29	75,29	150,58	159,09	77,05	80,75	157,80	104,80
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	93,00	0,00	0,00	0,00	83,50	24,00	24,00	48,00	#ДЕЛ/0!
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	448,00	30,02	30,02	60,04	106,00	30,72	32,20	62,92	104,80
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	157,50	45,43	45,43	90,86	100,24	50,77	53,20	103,97	
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	4,35	4,35	8,70	29,10	4,25	4,45	8,70	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	117,90	37,67	37,67	75,34	85,43	39,00	40,87	79,86	106,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2900,55	1100,66	1122,82	2223,48	2602,77	1146,19	1238,55	2384,74	107,25
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2507,55	975,10	997,26	1972,36	2318,01	1016,21	1102,33	2118,53	107,41
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	10,00	2,34	2,35	4,69	5,13	2,49	2,61	5,10	108,74
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	386,56	228,94	228,93	457,87	512,66	219,78	235,61	455,39	99,46
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	803,00	429,30	429,30	858,60	906,00	439,36	460,45	899,81	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	242,00	129,65	129,65	259,30	273,59	132,69	139,06	271,74	104,80
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	93,00	0,00	0,00	0,00	83,50	24,00	24,00	48,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	448,00	30,02	30,02	60,04	106,00	30,72	32,20	62,92	104,80
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	525,00	140,35	162,51	302,86	334,13	153,00	193,57	346,57	114,43
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	14,50	14,50	29,00	97,00	14,16	14,84	29,00	100,00
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	393,00	125,56	125,56	251,12	284,76	129,98	136,22	266,21	106,01
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	6,40	6,40	12,80	7,82	5,15	5,15	10,29	80,39
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.									
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	6,40	6,40	12,80	7,82	5,15	5,15	10,29	80,39
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		6,40	6,40	12,80	7,82	5,15	5,15	10,29	80,39
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.	903,64								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00								

11	Товарная продукция	тыс.руб.	1996,91	1107,06	1129,22	2236,28	2610,59	1151,34	1243,69	2395,03	107,1
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	390,00	1060,00	1060,00	2120,00	3916,00				
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.					106,00				
12.1	прочие источники	тыс.руб.	390,00	1060,00	1060,00	2120,00	3810,00				
13	Среднеотпускной тариф	руб/м3	24,81	27,07	27,61	27,34	31,30	27,61	29,82	28,72	105
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								108,0	105,0	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 512,66 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 82,2 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята 455,39 тыс.руб.(отклонение от прогноза организации составляет 57,27 тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии 82,2 тыс.кВт. в связи с корректировкой тарифа за 1 кВт.ч, в соответствии со счет-фактурой, выставляемой Буинским отделением ОАО «Татэнергосбыт».

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 906 тыс.руб. при численности 9 человек. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 899,81 тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	4	7,86	377,28
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	3	8,23	296,16
Контролер	2	9,43	226,37
Итого	9	8,33	899,81

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2013 году составит 48 тыс.руб. (отклонение от заявленной величины 35,5 тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Насос GRE 20-05HQQE(400) 5,5 квт -4ед.	570,00	8,42	427,00	48,00

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

В связи с 100% изношенностью водопроводных сетей и оборудования водозаборов, затраты на материалы и запасные части для текущего ремонта и технического обслуживания организацией заявлены в сумме 106 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 62,92 тыс.руб. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 334,13 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 346,57 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +12,44 тыс.руб., в т.ч.:

- по фонду оплаты труда 1 ед. мастера со среднемесячной зарплатой 11,93 руб. (рост 4,8%) и отчислению по социальному страхованию;

- увеличение затрат по договорным услугам связано с учетом затрат по следующим договорам с филиалом ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ»:

на проведение лабораторно-инструментальных исследований на объектах централизованного водоснабжения каптажно-родниковые системы с.Ст.Ильмово, с.Кушкувай, с.Чув.Дрожжаное за №5;

на проведение дератизационных работ на объектах ООО «Коммунальные сети-Дрожжаное» за №12;

на проведение лабораторных исследований из дренажного колодца за №96.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	192	143,18	-48,82
2	Отчисления на социальное страхование	57,98	43,24	-14,74
3	ГСМ	69,15	69,15	0
4	Охрана труда	15	15	0
5	Договорные услуги	0	76	+76
Итого		334,13	346,57	+12,44

6. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие прямые затраты заявлены в сумме 97 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 29 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации 68 тыс.руб.: оплата водного налога принята в соответствии с представленной налоговой декларацией, договорные услуги учтены в цеховых расходах.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Водный налог	21	29	+8
2	Договорные услуги	76	0	-76
Итого		97	29	-68

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 3095,22 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2199,94 тыс.руб. Отклонение составляет 895,28 тыс.руб., т.к. Госкомитетом учтены затраты по ФОТ 11 единиц АУП вместо 15,5 единиц, предлагаемых организацией.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2 275,65	1 588,03	-687,62
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	687,25	479,59	-207,66
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	18,97	18,97	0
4	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	10,54	10,54	0
5	Подготовка кадров	10,54	10,54	0
6	Аренда земли	11,59	11,59	0

7	Услуги ЕРЦ	17,92	17,92	0
8	Налоги и платежи, относимые на себестоимость (плата за предельно допустимые выбросы)	40	40	0
9	Транспортные расходы	22,76	22,76	0
Итого		3095,22	2199,94	-895,28

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	21,66	259,96
Главный инженер	1	19,80	237,60
Бухгалтер	1	15,71	188,53
Экономист	1	13,71	164,51
Инженер ПТО	1	13,47	161,63
Юрист	1	13,47	
Бухгалтер-кассир	1	8,42	100,99
Уборщица	1	5,40	64,80
Охранник	3	6,90	248,4
Итого	11	12,03	1588,03

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Согласно учетной политике предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 12,5% - 266,21 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	1	1,4	1
	Коэффициент потерь	куб.м/км	19,28	28,92	19,28
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	21,73	16,53	20,00
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100	100	100
	оборудование водозаборов	%	100	100	100
	оборудование системы очистки воды	%			
	оборудование системы транспортирования воды	%	100	100	100
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	6	6	2
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2,55	2,55	0,70
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	100	100	100
	оборудование водозаборов	%	100	100	100
	оборудование системы очистки воды	%			
Удельный асход электрической энергии		кВт/куб.м	0,97	0,99	0,99
Экономические показатели					

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	13,33	20,59	19,1
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	27,68	38,62	37,73
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	3,2	0	2
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	15,44	2,7	2,6
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	4,61	4,61	4,61
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	8,94	9,22	9,27

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» Дрожжановского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	27,61	29,82

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» и руководством Дрожжановского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа **на водоотведение** на регулируемый период **ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»** были представлены следующие документы:

1. 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. 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;

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.

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

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 «Коммунальные сети Дрожжаное» 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 «Коммунальные сети Дрожжаное» на регулируемый период использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Стародрожжановского сельского поселения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»	25,85	28,18

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропущено сточных вод	тыс. куб.м.	29,308	30,00	31,00	31	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	23,74	27,01	32,82	28,46	-4,36
3	Товарная продукция	тыс.руб.	695,84	810,41	1017,42	882,41	-135,01

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по безнапорным канализационным сетям протяженностью 2,1 км.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Очистные сооружения состоят из приемной камеры, сооружений по обработке осадка, двух песколовок, трех аэротенков. Эффективность очистки стоков составляет 50%.

Установленная производительность очистных сооружений – 73 тыс.куб.м, фактическая –25,92 тыс.куб.м., таким образом загрузка составляет 36%.

Производственное оборудование, очистные сооружения и канализационные сети находятся на обслуживании предприятия в соответствии с концессионным соглашением №1 имущественного комплекса по оказанию коммунальных услуг, расположенного на территории Дрожжановского муниципального района от 15.09.2010г.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. Утв.
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс.куб.м	29,308	30,00	31,00	103,3
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	16,418	21,45	17,94	83,6
1.2 По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	11,338	5,10	11,50	225,5
	%	39	17	37	
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	1,552	3,45	1,56	45,2
2. Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	29,308	30,00	31,00	103,3

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства РФ от 29.07.2013г. №641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Производственная программа предприятия по водоотведению рассчитана, исходя из потребности абонентов Стародрожжановского сельского поселения 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.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х		х							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	29,31	15,00	15,00	30,00	31,00	15,50	15,50	31,00	103,33
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3						0	0	0	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций	тыс. м3									
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	29,31	15,00	15,00	30,00	31,00	15,50	15,50	31,00	103,33
2.3.1	население	тыс. м3	11,34	2,55	2,55	5,10	11,50	5,75	5,75	11,5	225,49
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	16,42	10,73	10,73	21,45	17,94	8,97	8,97	17,94	83,64
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	1,55	1,73	1,73	3,45	1,56	0,78	0,78	1,56	45,22
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб	1225,29	386,33	421,28	807,61	1015,72	435,81	444,65	880,46	109,02
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1098,29	358,47	393,41	751,88	953,81	411,10	418,76	829,86	110,37
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	4,00	2,16	2,16	4,32	4,9	2,28	2,39	4,67	107,95
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	148,28	64,49	64,48	128,97	145,0	66,73	71,53	138,26	107,20
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	368,00	147,32	147,27	294,59	310,5	150,75	157,98	308,73	104,80
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	108,00	44,48	44,50	88,98	93,8	45,53	47,71	93,24	104,78
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	42,00	0,00	0,00	0,00	40,9	14,85	14,85	29,70	
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0				
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	193,00	22,49	22,50	44,99	47,0	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	235,00	71,47	106,44	177,91	182,2	130,97	124,30	255,27	143,48
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	6,06	6,06	12,12	129,6	0,00	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	127,00	27,86	27,87	55,73	61,9	24,71	25,89	50,60	90,79
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб	1225,29	386,33	421,28	807,61	1015,72	435,81	444,65	880,46	109,02
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1098,29	358,47	393,41	751,88	953,81	411,10	418,76	829,86	110,37
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	4,00	2,16	2,16	4,32	4,94	2,28	2,39	4,67	107,95
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	148,28	64,49	64,48	128,97	144,96	66,73	71,53	138,26	107,20
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	368,00	147,32	147,27	294,59	310,46	150,75	157,98	308,73	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	108,00	44,48	44,50	88,98	93,76	45,53	47,71	93,24	104,78
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	42,00	0,00	0,00	0,00	40,90	14,85	14,85	29,70	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	193,00	22,49	22,50	44,99	47,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	235,00	71,47	106,44	177,91	182,21	130,97	124,30	255,27	143,48
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	6,06	6,06	12,12	129,58	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	127,00	27,86	27,87	55,73	61,90	24,71	25,89	50,60	90,79
8	Валовая прибыль:	тыс.руб	0,00	1,42	1,42	2,84	1,70	0,98	0,98	1,96	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	1,42	1,42	2,84	1,70	0,98	0,98	1,96	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		1,42	1,42	2,84	1,70	0,98	0,98	1,96	68,84
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб	529,45								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб	0,00								
11	Товарная продукция	тыс.руб	695,84	387,75	422,70	810,45	1017,42	436,78	445,63	882,41	108,88
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	42,00	0,00	0,00	0,00	240,00	0,00			
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	0,00				47,00				
12.4	прочие источники	тыс.руб.	42,00				193,00				
13	Среднеотпускной тариф	руб/м3	23,74	25,85	28,18	27,02	32,82	28,18	28,75	28,46	105,4
	Рост тарифов	%							102,0		

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 144.96 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 29,1 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в размере 138,26 тыс.руб. (отклонение 6,7 тыс.руб.) с ростом 107,2% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 310,46 тыс.руб. при численности 3 ед. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 308,73 тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	3	8,58	308,73

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2013 году составит 29,7 тыс.руб. (отклонение от заявленной величины 11,2 тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Компрессоры 4 ед	168,00	17,68	138,20	29,70

4. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 47 тыс.руб.

Госкомитетом затраты по данной статье не приняты, т.к. данные виды работ целесообразно проводить за счет средств начисленной амортизации.

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 182,21 тыс.руб. Госкомитетом затраты приняты в размере 255,27 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 73,06 тыс.руб., в т.ч.:

- по фонду оплаты труда 1 ед. мастера со среднемесячной зарплатой 9,04 руб. (рост 4,8%) и отчислению по социальному страхованию;

- увеличение затрат по договорным услугам связано с учетом затрат по следующим договорам:

на организацию проб и проведения лабораторных исследований в аккредитованной лаборатории осадка песколовки и отхода с иловых карт БОС ООО «ЦЭКА» за №52/04/2012;

химические исследования проб сточных вод с целью определения их состава ГБУ Институт проблем экологии и недропользования за №10/13-ЭКО;

-оказание консультационных услуг по поддержанию работоспособности и эффективности работы БОС ООО «ЦЭКА» за №46/04/12.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	113,40	108,42	-4,98
2	Отчисления на социальное страхование	34,25	32,74	-1,51
3	Охрана труда	12,80	12,80	0
4	Договорные услуги	21,77	101,30	+79,53
Итого		182,21	255,27	+73,06

6. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие прямые затраты (договорные услуги) заявлены в сумме 129,58 тыс.руб. Госкомитетом затраты не приняты, т.к. учтены в цеховых расходах.

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 3095,22 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2199,94 тыс.руб. Отклонение составляет 895,28 тыс.руб., т.к. Госкомитетом учтены затраты по ФОТ 11 единиц АУП вместо 15,5 единиц, предлагаемых организацией.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2 275,65	1 588,03	-687,62
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	687,25	479,59	-207,66
3	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	18,97	18,97	0
4	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	10,54	10,54	0
5	Подготовка кадров	10,54	10,54	0
6	Аренда земли	11,59	11,59	0
7	Услуги ЕРЦ	17,92	17,92	0
8	Налоги и платежи, относимые на себестоимость (плата за предельно допустимые выбросы)	40	40	0
9	Транспортные расходы	22,76	22,76	0
Итого		3095,22	2199,94	-895,28

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	21,66	259,96
Главный инженер	1	19,80	237,60
Бухгалтер	1	15,71	188,53

Экономист	1	13,71	164,51
Инженер ПТО	1	13,47	161,63
Юрист	1	13,47	
Бухгалтер-кассир	1	8,42	100,99
Уборщица	1	5,40	64,80
Охранник	3	6,90	248,4
Итого	11	12,03	1588,03

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и прочие услуги. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 2,3% - 50,6 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	60	66	71
	оборудование системы транспортировки стоков	%	36	39	42
	оборудование очистных сооружений	%	85	92	100
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	50	50	50
	оборудование системы очистки стоков	%	50	50	50
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,08	0,97	0,94
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	12,1	16	15,7
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	30	36,47	35,06
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	3,4	0	3,03
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	15,7	5,6	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	0,7	0,7	0,7
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	9,8	10	10,33

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» Дрожжановского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря

	28,18	28,75

Данный тариф согласован руководителем ООО «Коммунальные сети Дрожжаное» руководством Дрожжановского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Казанское предприятие теплоснабжения»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 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 2014 год ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» были представлены следующие документы:

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

5. 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. 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);

10. 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;

11. 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 «Казанское предприятие теплоснабжения» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 №114.

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 «Казанское предприятие теплоснабжения» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» оказывает услуги бюджетным и прочим потребителям Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» Зеленодольского	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)

муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	7,15	7,35

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Факт 2012 г.	Утверждено на 2013г.	Прогноз ОКК на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропущено сточных вод	тыс. куб.м	856,259	901,59	973,789	973,789	100,0%
2	Величина тарифа	руб./ куб.м	6,99	7,25	8,03	7,52	93,6%
3	Товарная продукция	тыс. руб.	5989,05	6532,38	7820,01	7327,36	93,7%

Технологический процесс оказания услуг по водоотведению предусматривает только одну стадию производственного процесса – перекачку стоков, которые по самотечным сетям поступают на КНС, а затем в канализационную сеть МУП «Водоканал».

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 32,74 км, в том числе протяженность напорных сетей 31,99 км, самотечных сетей – 0,75 км.

ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» оказывает услуги по водоотведению (перекачке) сточных вод с 01.04.2010 года. По договору аренды недвижимого имущества от 01.04.2010 №0104/2010-КНС ОАО «Водоканалсервис» передал за плату во временное владение и пользование ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» канализационно-насосную станцию (КНС) «Большая».

Также по договору безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 26.07.2010 №08-014-19 Исполнительный комитет Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан передал в безвозмездное временное пользование канализационно-насосную станцию (квартал 25-1).

В декабре 2012 года согласно договору безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 01.12.2012 №08-09-0113 Исполнительный комитет Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан передал в безвозмездное временное пользование канализационно-насосные станции №1 и №2 поселка «Ореховка-2». Протяженность сетей – 13,4 км. Абонентами данных объектов будут ООО УК «Технополис «Новая Тура» и школа п.Ореховка-2.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	Базовый 2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	тыс. куб.м	856,259	901,59	973,789	108,01%
1.1. По группе потребителей «Финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб.м	27,222	0	20,4	

Показатели	Ед. изм.	Базовый 2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение %
1.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб.м	0	0	0	
	%				
1.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	383,316	901,59	953,389	105,7%
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	856,259	901,59	973,789	108,01%
3. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	856,259	901,59	973,789	108,01%

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

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

Объем принятых сточных вод от потребителей на 2014 год составил 973,789 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 8,01%.

Объем принятых сточных вод по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2014 год составил 20,4 тыс. куб. м. (новый потребитель-школа п.Ореховка-2).

Объем принятых сточных вод по группе потребителей «прочие» на 2014 год составил 953,389 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 5,7%. Увеличение объемов связано с вводом в эксплуатацию новых объектов (ООО УК «Технополис «Новая Тура»).

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК 2014 год	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да			да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x									
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	856,259	450,795	450,795	901,590	973,789	486,895	486,895	973,789	108,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3	0	0	0	0		0,000	0,000	0,000	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м3	445,721	0	0	0		0,000	0,000	0,000	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	410,538	450,795	450,795	901,590	973,789	486,895	486,895	973,789	108,0%
2.3.1	население	тыс. м3	0,000	0	0	0	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	27,222	0	0	0	20,400	10,200	10,200	20,400	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	383,316	450,795	450,795	901,59	953,389	476,695	476,695	953,389	105,7%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,10			0,10	0,11	0,11	0,11	0,11	108,0%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	6828,42	3221,11	3311,27	6532,38	7738,71	3578,67	3748,69	7327,36	112,2%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5056,55	2651,93	2742,09	5394,03	5818,19	2815,75	2815,75	5631,49	104,4%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	553,12	500,56	500,56	1001,11	957,53	466,68	466,68	933,37	93,2%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	959,20	848,46	848,46	1696,93	1696,80	848,40	848,40	1696,80	100,0%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	289,30	256,24	256,24	512,47	512,43	256,22	256,22	512,43	100,0%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	335,60	176,06	176,06	352,12	370,92	185,46	185,46	370,92	105,3%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	2185,10	679,08	769,24	1448,32	1630,84	815,42	815,42	1630,84	112,6%

4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	856,26	450,80	450,80	901,59	973,79	486,89	486,89	973,79	108,0%
4.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	734,24	191,54	191,54	383,0734	649,67	243,57	243,57	487,14	127,2%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1771,87	569,17	569,17	1138,347	1920,52	762,93	932,94	1695,87	149,0%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	6828,42	3221,11	3311,27	6532,38	7738,71	3578,67	3748,69	7327,36	112,2%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5056,55	2651,93	2742,09	5394,03	5818,19	2815,75	2815,75	5631,49	104,4%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	553,12	500,56	500,56	1001,11	957,53	466,68	466,68	933,37	93,2%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	959,20	848,46	848,46	1696,93	1696,80	848,40	848,40	1696,80	100,0%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	289,30	256,24	256,24	512,47	512,43	256,22	256,22	512,43	100,0%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	335,60	176,06	176,06	352,12	370,92	185,46	185,46	370,92	105,3%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2185,10	679,08	769,24	1448,32	1630,84	815,42	815,42	1630,84	112,6%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	734,24	191,54	191,54	383,07	649,67	243,57	243,57	487,14	127,2%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1771,87	569,17	569,17	1138,35	1920,52	762,93	932,94	1695,87	149,0%

8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	81,30	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	839,37	0	0	0	0	0	0	0	
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.		0	0	0	0	0	0	0	
11	Товарная продукция	тыс.руб.	5989,05	3221,11	3311,27	6532,38	7820,01	3578,67	3748,69	7327,36	112,2%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.									
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	5989,05	3221,11	3311,27	6532,38	7820,01	3578,67	3748,69	7327,36	112,2%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	1271,80	92,95	92,95	185,89	1630,84	0,00	0,00	1504,25	809,2%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	6,99	7,15	7,35	7,25	8,03	7,35	7,70	7,52	103,9%
	Рост тарифа	%				104%		100%	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 957,53 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 211,844 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях и с учетом удорожания стоимости электроэнергии на 7,2%.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). Сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 933,37 тыс. руб. при объеме покупной электрической энергии211,844 тыс.кВт. (отклонение от прогноза организации составляет 24,17 тыс. руб. или 3%).

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 1696,80 тыс.руб. при численности 9 человек. Госкомитетом затраты на оплату труда приняты в полном объеме.

Наименование специальностей	Числен-ность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Машинист насосной установки	7	16,80	1411,20
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	7,70	92,40
Оператор	1	16,10	193,20
Итого	9	15,71	1696,80

3. Аренда основного оборудования.

Организацией затраты на аренду заложены заявлены в сумме 370,92 тыс.руб. Госкомитетом затраты на аренду приняты в полном объеме. (договор аренды КНС «Большая» от 01.04.2010 №0104/2010-КНС между ООО «КПТС» и ОАО «Водоканалсервис», договор аренды сварочного аппарата от 01.07.2012 №1-АР/07/12 между ООО «КПТС» и ООО «Град-энергокомплект»).

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 1630,84 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в полном объеме.

Всего затраты по данной статье на 2014 год планируются в размере 1630.84 тыс.руб., в т.ч.:

- на текущий ремонт и техническое обслуживание объектов предприятия (ремонт трубопровода напорного коллектора от колодца №5 до колодца №6) – 1574,84 тыс.руб.;

- мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности (замена обогревателей ПЭТ-4 на монолитные кварцевые) – 56,0 тыс.руб.;

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 649,67 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 487,14 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет – 162,53 тыс.руб. (25%). Рост по данной статье связан с увеличением заработной платы цехового персонала. Затраты на ГСМ: расход бензина взят на уровне утвержденного периода, цена в пределах индекса.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	208,80	208,80	100,0%
2	Отчисления на социальное страхование	63,06	63,06	100,0%
3	ГСМ	156,80	70,82	45,2%
4	Амортизация ОС	79,11	79,11	100,0%
5	Охрана труда, в т.ч.спецжиры, спецодежда и профосмотры	12,00	12,00	100,0%
6	Предрейсовый осмотр водителей	20,00	0	
7	ТО, страхование автомобиля	3,30	3,30	100,0%
8	Услуги связи	7,20	7,20	100,0%
9	Охрана объектов	24,00	24,00	100,0%
10	Анализ сточных вод	75,40	18,85	25,0%
Итого		649,67	487,14	74,9%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	19,80	118,80
Водитель	1	7,50	90,00
Итого	2	8,70	208,80

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 1920,52 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в пределах индексов в размере 1695,87 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -224,65 тыс.руб. (12%).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2617,51	2346,69	89,7%
2	Отчисления на социальное страхование	790,49	708,70	89,7%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения (шевроле нива – 309,17 тыс.руб., горелка дизельная двухступенчата LO550 – 14,96 тыс.руб., ноутбук Samsung NP-R519-JS3RU – 19,93 тыс.руб.)	344,06	344,06	100,0%

4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	27,80	27,10	97,48%
5	Услуги банка	81,0	42,13	52,0%
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	120,0	113,18	94,3
7	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	40,0	12,58	31,5%
8	Договорные услуги	12,0	12,00	100,0%
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	85,60	83,18	97,2%
10	Размещение информации в газете	16,0	15,91	99,4%
11	Хозрасходы	30,0	27,25	90,8%
12	ГСМ	300,0	300,00	100,0%
13	Обслуживание информационных систем	60,0		0
14	ТО автомобиля	5,0	5,00	100,0%
15	Аренда личных автомобилей	43,2		0
Итого		4572,66	4037,78	88,3%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	54,29	651,44
Бухгалтер	1	29,34	352,13
Экономист	1	22,01	264,10
Гл.инженер	1	37,10	445,20
Менеджер по снабжению	1	17,61	211,28
Инспектор по кадрам	1	17,61	211,28
Юрист	1	17,61	211,28
Итого	7	27,94	2346,69

Предприятие оказывает услуги транспортирования стоков, теплоснабжения, прочие. Согласно учетной политике предприятия доля общеэксплуатационных расходов по транспортированию составляет 42%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составляют 1695,87 тыс.руб.

Согласно учетной политике общеэксплуатационные расходы делятся пропорционально прямым затратам.

Снижение прямых затрат в 2012 году по предприятию связано с тем, что дополнительным соглашением от 01.10.2011 №3 между Исполнительным комитетом Осиновского сельского поселения Зеленодольского муниципального района РТ и ООО «КПТС» расторгнут договор на аренду муниципального имущества (Сети теплоснабжения (тепловод) д.700мм) от 06.07.2010 №08-014-015. Снижение доли теплоснабжения привело к увеличению доли прямых затрат по транспортировке стоков.

На 2014г накладные расходы рассчитывались из расчета доли прямых затрат по водоотведению 42%.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Казанское предприятие теплоснабжения»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100	100	100
	оборудование системы транспортировки стоков	%	100	100	100
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	42	44	35
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	0,22	0,27	0,22
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	8,1	12	13
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	14	22	23
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	32	21	21
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	3,72	2,07	3,64
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	171,25	100,18	108,2

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на транспортирование стоков (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	7,35	7,70

Данный тариф согласован руководителем ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» и руководством Зеленодольского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа **на техническую воду** на 2014 год **ООО «Карсар»** были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на техническую 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. 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);

10. 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);

11. 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;

12. 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 «Карсар» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 9.10.2013 № 296.

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 «Карсар» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

ООО «Карсар» оказывает услуги по водоснабжению прочим потребителям в п. Боровое Матюшино (база отдыха) 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 воды являются две артезианские скважины, расположенные в поселке. Вода не является питьевой по причине высокого содержания в ней железа, превышающего нормы, определенные требованиями СанПин 2.1.4.1074-01.

Тариф на техническую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 31.05.2013 № 10-18/кс:

Район/организация	с 1 июля 2013 года по 31 декабря 2013 года
Лаишевский муниципальный район, ООО «Карсар», руб/куб.м. (без учета НДС)	15,23

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс.куб.м.	24,741	20,700	24,74	120
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	15,23	17,32	15,47	89
3	Товарная продукция	тыс.руб.	376,84	358,54	382,63	107

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

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	25,241	25,241	100
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0,500	0,500	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	24,741	24,741	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0	0	
	%			
2.2. Объем реализации воды:	тыс.куб.м	24,741	24,741	100
2.2.1. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	24,741	24,741	100

Госкомитетом не принято снижение объемов воды. 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.

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Отклонение от предыдущего периода, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	12,371	12,371	24,741	20,700	12,371	12,371	24,741	100
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	12,371	12,371	24,741	20,700	12,371	12,371	24,741	100
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	12,371	12,371	24,741	20,700	12,371	12,371	24,741	100
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час			0,003	0,002			0,003	100
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	124,78	124,78	249,56	241,93	126,48	127,81	254,29	101,9
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	124,78	124,78	249,56	241,93	126,48	127,81	254,29	101,9
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	17,23	17,23	34,46	15,79	16,77	17,98	34,75	100,8
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	80,34	80,34	160,68	168,36	84,72	83,64	168,36	104,8
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	24,42	24,42	48,85	51,18	24,9911	26,1907	51,18	104,8
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	2,79	2,79	5,57	6,60	0,00	0,00	0,00	0,0
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	63,64	63,64	127,28	116,61	61,94	66,40	128,34	100,8
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	63,64	63,64	127,28	116,61	61,94	66,40	128,34	100,8
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	63,64	63,64	127,28	116,61	61,94	66,40	128,34	100,8
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	188,42	188,42	376,84	358,54	188,42	194,21	382,63	101,5
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	188,42	188,42	376,84	358,54	188,42	194,21	382,63	101,5
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	80,87	80,87	161,74	132,40	78,71	84,38	163,09	100,8
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	80,34	80,34	160,68	168,36	84,72	83,64	168,36	104,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	24,42	24,42	48,85	51,18	24,99	26,19	51,18	104,8
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	2,79	2,79	5,57	6,60	0,00	0,00	0,00	0,0
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	188,42	188,42	376,84	358,54	188,42	194,21	382,63	101,5
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	15,23	15,23	15,23	17,32	15,23	15,70	15,47	101,5
	Рост тарифа	%		100,0		113,7	100,0	103,1	101,5	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 132,4 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 30,88 тыс.кВт.ч

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год и цен на электрическую энергию.

Учитывая, что Госкомитетом не принято снижение объемов поднятой воды, объем электрической энергии принят на уровне 2013 года – 40,45 тыс.кВт.ч. Затраты на покупную электрическую энергию составили 163,09 тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расходы на оплату труда приняты по предложению организации и составили 168,36 тыс.руб.:

Профессия	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Слесарь-сантехник	0,5	28,06	168,36

3. Прочие прямые расходы

Госкомитетом исключены затраты на информационные услуги в размере 6,6 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Карсар»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Технологические показатели				
Потери	Уровень потерь	%	0	0
	Коэффициент потерь	куб.м/км	0	0
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	0	0
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:	%	21	28
	оборудование водозаборов	%	20	27
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	21	29
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0	0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0	0

Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	60	60
	оборудование водозаборов	%	100	100
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	20	20
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м.	1,64	1,64
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	36,93	42,62
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	47,96	44
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,28	0,28
	Производительность труда	тыс.куб.м/ чел.	49,48	49,48

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на техническую воду с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на техническую воду с 1 июля по 31 декабря
ООО «Карсар» (без учета НДС)	15,23	15,70

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Карсар» и руководством Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Карсар»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 питьевую воду** на 2014 год ООО «Карсар» 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. 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);

10. 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);

11. 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;

12. 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 «Карсар» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 9.10.2013 № 296.

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 «Карсар» на 2014 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.

ООО «Карсар» оказывает услуги по водоснабжению прочим потребителям в п. Боровое Матюшино (база отдыха) 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 питьевой воды являются две артезианские скважины, расположенные в поселке.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 3.04.2013 № 10-12/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 24 апреля по 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года по 23 апреля 2014 года
ООО «Карсар», руб/куб.м. (без учета НДС)	31,47	31,47

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитет	Отклонение от прогноза

						а	организации
1	Полезный отпуск воды	тыс.куб.м.	5,11	8,5	8,5	8,5	100
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	35,39	31,47	32,40	31,24	96
3	Товарная продукция	тыс.руб.	180,79	267,48	275,39	265,55	96

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

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2012 год (факт)	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	5,780	8,500	8,500	100
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0,671	0	0	100
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	5,109	8,500	8,500	100
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0	0	0	
	%	0	0	0	
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	0	0	0	
2.3. Объем реализации воды:	тыс.куб.м	5,109	8,500	8,500	100
Расход воды на собственные нужды	тыс.куб.м	0	1,200	1,200	100
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	5,109	7,300	7,300	100
2.3.3.2. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	5,109	7,300	7,300	100
	%	88	86	86	

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

Объем реализованной воды на 2014 год останется на уровне 2013 года и составит 8,5 тыс.куб.м. ООО «Карсар» оказывает услуги водоснабжения прочим потребителям в п. Боровое Матюшино (гостевые дома отдыха, принадлежащие ОАО «Таиф»).

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Отклонение от предыдущего периода, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x	x								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	5,109	4,250	4,250	8,500	8,500	4,250	4,250	8,500	100
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3		0,600	0,600	1,200	1,200	0,600	0,600	1,200	100
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	5,109	3,650	3,650	7,300	7,300	3,650	3,650	7,300	100
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	5,109	3,650	3,650	7,300	7,300	3,650	3,650	7,300	100
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,0006			0,05	0,00097			0,00097	2
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1040,54	119,33	119,33	238,65	244,49	118,25	118,25	236,50	99
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1039,88	119,33	119,33	238,65	244,49	118,25	118,25	236,50	99
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	66,12	7,38	7,38	14,77	15,83	7,45	7,45	14,89	101
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	401,59	80,33	80,33	160,65	169,16	84,18	84,18	168,36	105
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	122,08	24,42	24,42	48,84	51,43	25,59	25,59	51,18	105
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	91,09	0	0	0	0	0	0	0	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	359,00	0	0	0	0	0	0	0	
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0	7,20	7,20	14,40	8,07	1,03	1,03	2,07	14
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,66								
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	448,19	9,01	9,01	18,02	19,32	9,08	9,08	18,17	101
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	448,19	9,01	9,01	18,02	19,32	9,08	9,08	18,17	101
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	80,81	9,01	9,01	18,02	19,32	9,08	9,08	18,17	101
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	367,38	0	0	0	0	0	0	0	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	160,65	5,40	5,40	10,81	11,58	5,44	5,44	10,87	101
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	160,65	5,40	5,40	10,81	11,58	5,44	5,44	10,87	101
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	48,39	5,40	5,40	10,81	11,58	5,44	5,44	10,87	101
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	112,27	0	0	0	0	0	0	0	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1649,39	133,74	133,74	267,48	275,39	132,77	132,77	265,55	99
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1648,73	133,74	133,74	267,48	275,39	132,77	132,77	265,55	99

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	195,32	21,80	21,80	43,59	46,73	21,97	21,97	43,94	101
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	401,59	80,33	80,33	160,65	169,16	84,18	84,18	168,36	105
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	122,08	24,42	24,42	48,84	51,43	25,59	25,59	51,18	105
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	570,74	0	0	0	0	0	0	0	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	359,00	0	0	0	0	0	0	0	
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0	7,20	7,20	14,40	8,07	1,03	1,03	2,07	14
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,66	0	0	0	0	0	0	0	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	Убыток	тыс.руб.	1468,60								
10	Товарная продукция	тыс.руб.	180,79	133,74	133,74	267,48	275,39	132,77	132,77	265,55	99,3
11	Среднеотпускной тариф	руб/м3	35,39	31,47	31,47	31,47	32,40	31,24	31,24	31,24	99,3
	Рост тарифа	%					103,0	99,3	100,0	99,3	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 46,73 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 10,9 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год и цен на электрическую энергию. Сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 43,94 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 2,8 тыс.руб.) при объеме – 10,9 тыс. кВт.ч.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расходы на оплату труда составили 168,36 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 0,8 тыс.руб.).

Профессия	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Подъем воды			
Слесарь-сантехник	0,5	21,83	131

Заработная плата проиндексирована на индекс-дефлятор, определенный Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 г.

3. Прочие прямые расходы.

В данную статью вошли затраты на водный налог – 2,07 тыс.руб. Затраты на информационные услуги в размере 6 тыс.руб. исключены из данной статьи.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Карсар»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Технологические показатели				
Потери	Уровень потерь	%	0	0
	Коэффициент потерь	куб.м/км	0	0
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	0	0
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:	%	13	18
	оборудование водозаборов	%	13	18
	оборудование системы очистки воды	%	13	17
	оборудование системы транспортирования воды	%	14	19
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0	0

	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0	0
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	45	45
	оборудование водозаборов	%	89	89
	оборудование системы очистки воды	%	18	18
	оборудование системы транспортирования воды	%	29	29
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м.	1,28	1,28
Экономические показатели				
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	16,30	16,55
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	60,06	63,40
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,28	0,28
	Производительность труда	тыс.куб.м/ чел.	17	17

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря
ООО «Карсар» (без учета НДС)	31,24	31,24

Данный тариф согласован руководителем ООО «Карсар» и руководством Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа **на водоотведение** на 2014 год **ООО «Карсар»** были представлены следующие документы:

1. 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 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. 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);

10. 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);

11. 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;

12. 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);

13. 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 «Карсар» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 9.10.2013 № 296.

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 «Карсар» на 2014 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.

ООО «Карсар» оказывает услуги по водоотведению потребителям, относящимся к категории «прочие» в п. Боровое Матюшино Лаишевского муниципального района (база отдыха).

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

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 3.04.2013 № 10-12/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 24 апреля по 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года по 23 апреля 2014 года
ООО «Карсар», руб/куб.м. (без учета НДС)	42,35	42,35

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
1	Пропущено сточных вод	тыс. куб.м.	5,78	8,500	8,500	8,500	100
2	Величина	руб./	72,44	42,35	45,01	43,52	97

	тарифа	куб.м.					
3	Товарная продукция	тыс.руб.	418,72	360,01	382,61	369,94	97

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 1,8 км. Сточные воды поступают на КНС, а затем на станцию очистки сточных вод «Мега-50».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	2012 (факт)	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс.куб.м	5,780	8,500	8,500	100
1.1Хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0,647	1,200	1,200	100
1.2 Объем реализации (пропущено) сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	5,109	7,300	7,300	100
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	5,109	7,300	7,300	100

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

Объем пропущенных сточных вод на 2014 год составил 8,5 тыс.куб.м. ООО «Карсар» принимает сточные воды от прочих потребителям в п. Боровое Матюшино (гостевые дома отдыха, принадлежащие ОАО «Таиф»).

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 24 апреля по 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года по 23 апреля 2014 года	В среднем за год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Отклонение от предыдущего периода, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х								
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	5,780	4,250	4,250	8,500	8,500	4,250	4,250	8,500	100
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3	0,671	0,6	0,6	1,2	1,2	0,600	0,600	1,200	100
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	5,109	3,650	3,650	7,300	7,300	3,650	3,650	7,300	100
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	5,11	3,650	3,650	7,300	7,300	3,650	3,650	7,300	100
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,0007			0,001	0,001			0,001	100
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1025,41	180,01	180,01	360,01	382,61	180,01	189,93	369,94	102,8
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1024,09	180,01	180,01	360,01	382,61	180,01	189,93	369,94	102,8
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	162,79	92,72	92,72	185,44	198,78	90,24	96,74	186,98	100,8
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	387,86	66,94	66,94	133,88	140,97	68,94	71,36	140,30	104,8
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	117,91	20,35	20,35	40,70	42,85	20,83	21,83	42,65	104,8
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	137,28	0	0	0	0	0	0	0	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	218,25	0	0	0	0	0	0	0	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1,32	0	0	0	0	0	0	0	
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	243,25	0	0	0	0	0	0	0	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	243,25	0	0	0	0	0	0	0	
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	243,25	0	0	0	0	0	0	0	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1268,66	180,01	180,01	360,01	382,61	180,01	189,93	369,94	102,8
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1267,34	180,01	180,01	360,01	382,61	180,01	189,93	369,94	102,8
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	162,79	92,72	92,72	185,44	198,78	90,24	96,74	186,98	100,8

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	387,86	66,94	66,94	133,88	140,97	68,94	71,36	140,30	104,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	117,91	20,35	20,35	40,70	42,85	20,83	21,83	42,65	104,8
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	380,53	0	0	0	0	0	0	0	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	218,25	0	0	0	0	0	0	0	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1,32	0	0	0	0	0	0	0	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	
9	Убыток	тыс.руб.	849,94								
10	Товарная продукция	тыс.руб.	418,72	180,01	180,01	360,01	382,61	180,01	189,93	369,94	102,8
11	Среднеотпускной тариф	руб/м3	72,44	42,35	42,35	42,35	45,01	42,35	44,69	43,52	102,8
	Рост тарифа	%					106,3	100,0	105,5	102,8	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 198,78 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 49,472 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год и цен на электрическую энергию. Сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 186,98 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет 11,8 тыс.руб.) при объеме – 46,38 тыс. кВт.ч.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала принят по предложению организации и составляет 0,5 ставки слесаря-сантехника с расходами на оплату труда – 140,3 тыс.руб.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-сантехник	0,5	23,38	140,3

Заработная плата проиндексирована на индекс-дефлятор, определенный Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 г.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Карсар»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
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:	%	10	16
	оборудование системы транспортировки стоков	%	8	13
	оборудование очистных сооружений	%	11	18
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0	0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0	0
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования	%	7	7
	транспортировки стоков	%	7	7
	оборудование системы очистки стоков	%	0,003	0,003
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	52	50,54
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	37	37,93

	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,28	0,28
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	17	17

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря
ООО «Карсар» (без учета НДС)	42,35	44,69

Данный тариф согласован руководителем ООО «Карсар» и руководством Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Бриг»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 питьевую воду** на 2014 год ООО «Бриг» 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 «Бриг» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 22.04.2013 № 98.

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 «Бриг» на 2014 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.

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение;
- водоотведение;
- теплоснабжение.

Организация обслуживает жителей сельского поселения Сухаревское Нижнекамского муниципального района.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-30/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Бриг», руб/куб.м. (применяют УСН)	30,18	30,18

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	60,26	57,31	57,31	100,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	30,18	30,88	30,94	100,17
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1 819,00	1 769,96	1 773,11	100,17

Подъем воды производится на 3-х водозаборных скважинах (расположенных в н.п.Болгар, н.п.Смыловка, н.п.Сименеево) насосами марки ЭЦВ 6-10-110 в водонапорные башни.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 100 мм общей протяженностью 34,1 км и водозапорным колонкам в кол-ве 10 шт. вода подается потребителям.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	67,49	64,18	95,0
1.1. Потери воды	тыс.куб.м	7,2	6,8	94,0
	%	10,6	10,6	
2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	60,26	57,31	95,1
2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	9,94	4,95	49,8
2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	48,50	45,71	94,2
	%	80,4	79,7	
2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	1,83	6,65	363,4

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

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	х	х	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х	х	х	х	х	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	56,83	30,13	30,13	60,26	57,31	28,66	28,66	57,31	95%
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	56,83	30,13	30,13	60,26	57,31	28,66	28,66	57,31	95%
2.1.1	население	тыс. м3	45,23	24,25	24,25	48,50	45,71	22,86	22,86	45,71	94%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м3	4,95	4,97	4,97	9,94	4,95	2,47	2,47	4,95	100%
2.1.3	прочие потребители	тыс. м3	6,65	0,91	0,91	1,83	6,65	3,33	3,33	6,65	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч	0,01			0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1 396,57	738,54	738,54	1 477,07	1 426,99	692,35	733,04	1 425,38	97%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 223,17	663,20	663,20	1 326,41	1 268,09	614,48	653,62	1 268,10	96%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	761,91	459,09	459,09	918,18	878,88	421,93	456,95	878,88	96%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	172,24	63,81	63,81	127,63	134,65	65,84	68,81	134,65	106%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	52,02	32,12	32,12	64,24	40,66	19,88	20,78	40,66	63%
4.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	217,20	86,85	86,85	173,70	183,10	91,55	91,55	183,10	105%
4.1.6	Цеховые расходы	тыс руб	9,00	9,60	9,60	19,20	20,01	10,01	10,01	20,01	104%
4.1.7	Прочие прямые расходы	тыс руб	10,80	11,73	11,73	23,46	10,80	5,27	5,53	10,80	46%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс руб	173,40	75,34	75,34	150,67	158,90	77,86	79,42	157,29	104%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	270,34	143,08	143,08	286,17	286,52	144,39	146,90	291,29	102%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	154,74	92,86	92,86	185,72	180,59	93,22	93,22	186,43	100%
6.1.1	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	107,76	60,39	60,39	120,77	127,41	63,71	63,71	127,41	106%
6.1.2	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	33,78	18,25	18,25	36,51	32,64	19,24	19,24	38,48	105%
6.1.3	Цеховые расходы	тыс руб	6,00	6,40	6,40	12,80	13,34	6,67	6,67	13,34	104%

6.1.4	Прочие прямые расходы	тыс руб	7,20	7,82	7,82	15,64	7,20	3,60	3,60	7,20	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс руб	115,60	50,23	50,23	100,45	105,93	51,17	53,68	104,86	104%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс руб	1 666,91	881,62	881,62	1 763,24	1 713,52	836,74	879,94	1 716,67	97%
7.1	Прямые расходы:	тыс руб	1 377,91	756,06	756,06	1 512,13	1 448,69	707,70	746,83	1 454,53	96%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс руб	761,91	459,09	459,09	918,18	878,88	421,93	456,95	878,88	96%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	280,00	124,20	124,20	248,40	262,06	129,55	132,51	262,06	106%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	85,80	50,37	50,37	100,75	73,30	39,12	40,02	79,14	79%
7.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	217,20	86,85	86,85	173,70	183,10	91,55	91,55	183,10	105%
7.1.6	цеховые расходы	тыс.руб.	15,00	16,00	16,00	32,00	33,35	16,68	16,68	33,35	104%
	Прочие прямые расходы	тыс руб	18,00	19,55	19,55	39,10	18,00	8,87	9,13	18,00	46%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	289,00	125,57	125,57	251,12	264,83	129,04	133,10	262,14	104%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	5,81	27,88	27,88	55,76	56,44	28,22	28,22	56,44	101%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	5,81	27,88	27,88	55,76	56,44	28,22	28,22	56,44	101%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	1 672,72	909,50	909,50	1 819,00	1 769,96	864,96	908,16	1 773,11	97%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	29,44	30,18	30,18	30,18	30,88	30,18	31,69	30,94	102%
	Рост тарифа	%						100,0	105,0		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год в размере 157,89 тыс. кВт. на сумму 878,88 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 и 9 месяцев 2013 года.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 2,5 человека с расходами на оплату труда в размере 262,06 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (подъем воды)			
Машинист насосной установки	0,5	7,48	44,88
Обходчик ВКС	1	7,48	89,77
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)			
Слесарь АВР	1	10,62	127,41
Итого	2,5		262,06

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

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.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 183,10 тыс. руб. За счет средств ремонта предприятие планирует в н.п.Болгар установить частотный регулируемый привод на насос артезианской скважины.

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 33,35 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплату труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	26,35	26,35	100,0
2	Договорные услуги (изыскательские работы)	7,00	7,00	100,0
Итого		33,35	33,35	100,0

5. Прочие расходы.

Оплата затрат на проведение химических и бактериологических анализов качества питьевой воды - 18,00 тыс.руб.

6. Общеэксплуатационные расходы.

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены сразу на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 264,83 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	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	478,23	478,23	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	144,43	144,43	100,0
3	Услуги банка	31,70	25,00	78,8
4	Услуги ИРЦ (частный сектор)	79,60	79,60	100,0
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	8,73	8,73	100,0
6	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	11,84	11,84	100,0
7	Услуги договорные (ТаксНет, программа 1С)	15,18	15,18	100,0
8	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	9,20	8,00	86,9
Итого		778,91	771,01	99,1

Расчет распределения косвенных расходов (общеэксплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение х 34,00%;
Водоотведение х 4,00%;
Теплоснабжение х 30,00%;
Прочее х 32,00 %.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	15,51	186,10
Гл. бухгалтер	1	13,94	167,24
Юрист	0,5	7,48	89,76
Контролер водопроводного х-ва	1	5,86	35,13
Итого	3,5		478,23

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

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на уплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 56,44 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Бриг»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	11	11
	Коэффициент потерь	куб.м/км	211,94	201,55
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	43,07	43,50
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100	100
	оборудование водозаборов	%	100	100
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	100	100
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	100	99
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	34,10	33,90
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	50,4	49,6
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	13,6	14,8
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	9,5	10,3
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	7,3	7,3
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	24,1	22,9

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ООО «Бриг» (организация применяет УСН)	30,18	31,69

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Бриг» и руководством Нижнекамского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Бриг»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 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 2014 год ООО «Бриг» 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 «Бриг» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 114.

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 «Бриг» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

ООО «Бриг» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям поселка Сухаревское Нижнекамского района.

На балансе предприятия находятся канализационные сети, оборудование КНС и биологические очистные сооружения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 23.10.2012 № 10-30/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Бриг», руб/куб.м. (применяют УСН)	14,91	15,67

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Принято сточных вод	тыс. куб.м.	30,32	28,83	28,83	100,0
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./ куб.м.	15,29	17,22	15,96	92,7
3	Товарная продукция	тыс.руб.	463,62	496,44	460,00	92,7

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 4,2 км. Предприятие осуществляет только транспортировку стоков до выгребных ям. Обслуживанием канализационных трубопроводов в селах занимается один слесарь ремонтник.

Износ сетей водоотведения составляет 100%, количество сетей, нуждающихся в замене 4,2 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	30,32	28,83	95,0
1.1 хозяйственные нужды предприятия				
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	3,82	3,37	88,2
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	26,50	25,46	96,0
	%	84,4	88,3	
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	0,00	0,00	0,0

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

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт за 2012 г.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет			нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х	х		
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м3	15,47	15,16	15,16	30,32	28,83	14,42	14,42	28,83	95%
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	15,47	15,16	15,16	30,32	28,83	14,42	14,42	28,83	95%
2.1.3	Население	тыс. м3	12,69	13,25	13,25	26,50	25,46	12,73	12,73	25,46	96%
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3	2,79	1,91	1,91	3,82	3,37	1,68	1,68	3,37	88%
2.1.5	Прочие потребители	тыс. м3	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час.	0,00			0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	100%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	230,00	223,57	235,13	458,70	489,80	226,68	226,68	453,36	99%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	230,00	223,57	235,13	458,70	489,80	222,53	230,83	453,36	99%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	192,00	218,27	218,27	436,54	458,64	207,11	215,41	422,52	97%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	70,00	62,11	62,11	124,23	131,06	61,91	68,29	130,20	105%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	20,00	18,76	18,76	37,51	39,58	18,70	20,62	39,32	105%
4.1.4	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс руб	102,00	137,40	137,40	274,80	288,00	126,50	126,50	253,00	92%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	38,00	5,30	16,86	22,16	31,16	15,42	15,42	30,84	139%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	230,00	223,57	235,13	458,70	489,80	222,53	230,83	453,36	99%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	192,00	218,27	218,27	436,54	458,64	207,11	215,41	422,52	97%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	

7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	70,00	62,11	62,11	124,23	131,06	61,91	68,29	130,20	99%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,00	18,76	18,76	37,51	39,58	18,70	20,62	39,32	105%
	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	102,00	137,40	137,40	274,80	288,00	126,50	126,50	253,00	92%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс руб	38,00	5,30	16,86	22,16	31,16	15,42	15,42	30,84	139%
8	Валовая прибыль	тыс руб	0,72	2,46	2,46	4,92	6,64	3,32	3,32	6,64	135%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	230,72	226,03	237,59	463,62	496,44	225,85	234,15	460,00	99%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	14,91	14,91	15,67	15,29	17,22	15,67	16,24	15,96	104%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%						100,0	103,7		

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

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	10,85	130,20
Итого	1,00		130,20

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

2. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования очистных сооружений, канализационных сетей.

В 2014 году организацией запланированы следующие мероприятия: Замена ветхих и изношенных канализационных сетей по ул.Новая от д. №8 до д. № 17.

Общая сумма принята Госкомитетом с учетом 100% износа коммунальной инфраструктуры. Таким образом, затраты по данной статье составят 253,00 тыс. руб.

3. Общеэксплуатационные расходы.

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены сразу на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 30,84 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	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	478,23	478,23	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	144,43	144,43	100,0
3	Услуги банка	31,70	25,00	78,8
4	Услуги ИРЦ (частный сектор)	79,60	79,60	100,0
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	8,73	8,73	100,0
6	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	11,84	11,84	100,0
7	Услуги договорные (ТаксНет, программа 1С)	15,18	15,18	100,0
8	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	9,20	8,00	86,9

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
Итого		778,91	771,01	99,1

Расчет распределения косвенных расходов (общеэксплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение х 34,00%;
Водоотведение х 4,00%;
Теплоснабжение х 30,00%;
Прочее х 32,00 %.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	15,51	186,10
Гл. бухгалтер	1	13,94	167,24
Юрист	0,5	7,48	89,76
Контролер водопроводного х-ва	1	5,86	35,13
Итого	3,5		478,23

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

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 29,60 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Бриг»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	100	100
	-оборудование транспортировки стоков	%	100	100
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	88	96
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	4,0	4,1
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	26,7	26,6
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	59,1	51,0

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,23	0,23
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	30,32	28,8

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня 2014 года, руб./куб.м.	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 года, руб./куб.м.
ООО «Бриг» (организация применяет УСН)	15,67	16,24

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Бриг» и руководством Нижнекамского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «КамаСтальКонструкция»** с заявлением об установлении тарифа **на транспортирование стоков** на 2014 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 2014 год ООО «КамаСтальКонструкция» 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 «КамаСтальКонструкция» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 114.

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 «КамаСтальКонструкция» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

Тариф на транспортирование стоков устанавливается на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема стоков.

ООО «КамаСтальКонструкция» оказывает услуги транспортирования стоков филиалу ОАО «Татспиртпром» НЛВЗ, ЗАО «Декафом», ООО «Техстрой», ООО «Услуги» Нижнекамского района.

В 2013 году ООО «Нижнекамская керамика» переименовалась в ООО «КамаСтальКонструкция».

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Нижнекамская керамика», руб/куб.м. (без учета НДС)	24,60	24,60

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Принято сточных вод	тыс. куб.м.	19,60	19,49	33,43	171,5
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./ куб.м.	24,60	23,19	13,51	58,2
3	Товарная продукция	тыс.руб.	482,24	451,81	451,81	100,0

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 5,09 км.

Обслуживанием, ремонтом канализационных трубопроводов и насосной станции занимается ремонтная бригада, состоящая из 4 слесарей. Далее стоки передаются на биологическую очистку на очистные сооружения ОАО «Нижнекамскнефтехим». Оплату за биологическую очистку субабоненты ООО «КамаСтальКонструкция» производят отдельно от оплаты за водоотведение.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м.	19,60	33,43	171,5
1.1 хозяйственные нужды предприятия		1,00	23,29	232,9
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м.	0,00	0,00	
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м.	0,00	0,00	
	%			
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м.	18,00	10,14	56,3

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

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт за 2012 г.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да			да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х	х		
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м3	21,61	9,80	9,80	19,60	19,49	16,72	16,72	33,43	171%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3	8,39	0,50	0,50	1,00	1,50	11,65	11,65	23,29	
2.1.1	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м3					0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	13,23	9,30	9,30	18,60	17,99	5,07	5,07	10,14	55%
2.1.3	Население	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.5	Прочие потребители	тыс. м3	13,23	9,30	9,30	18,60	17,99	5,07	5,07	10,14	55%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	100%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	380,03	241,12	241,12	482,24	451,81	225,91	225,91	451,81	94%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	380,03	241,12	241,12	482,24	451,81	225,91	225,91	451,81	94%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	378,98	240,32	240,32	480,64	450,76	225,38	225,38	450,76	94%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	155,39	53,31	53,31	106,62	24,39	12,19	12,19	24,39	23%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	168,00	115,20	115,20	230,40	277,40	138,70	138,70	277,40	120%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	51,41	35,25	35,25	70,50	84,88	42,44	42,44	84,88	120%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	0,53	0,26	0,26	0,53	0,53	0,26	0,26	0,53	100%
4.1.5	Цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	36,30	36,30	72,59	59,78	29,89	29,89	59,78	82%
4.1.6	Прочие прямые расходы	тыс руб	3,65	0,00	0,00	0,00	3,77	1,89	1,89	3,77	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1,06	0,80	0,80	1,60	1,06	0,53	0,53	1,06	66%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	380,03	241,12	241,12	482,24	451,81	225,91	225,91	451,81	94%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	378,98	240,32	240,32	480,64	450,76	225,38	225,38	450,76	94%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	155,39	53,31	53,31	106,62	24,39	12,19	12,19	24,39	23%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	168,00	115,20	115,20	230,40	277,40	138,70	138,70	277,40	100%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	51,41	35,25	35,25	70,50	84,88	42,44	42,44	84,88	120%
	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	0,53	0,26	0,26	0,53	0,53	0,26	0,26	0,53	100%
7.1.5	Цеховые расходы	тыс руб	0,00	36,30	36,30	72,59	59,78	29,89	29,89	59,78	82%
7.1.6	Прочие прямые расходы	тыс руб	3,65	0,00	0,00	0,00	3,77	1,89	1,89	3,77	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс руб	1,06	0,80	0,80	1,60	1,06	0,53	0,53	1,06	66%
8	Валовая прибыль	тыс руб	84,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	464,57	241,12	241,12	482,24	451,81	225,91	225,91	451,81	94%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	21,50	24,60	24,60	24,60	23,19	13,51	13,51	13,51	55%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%						55,0	100,0		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе расчета потребления эл. энергии по КНС на 2014 год. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 10,80 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 24,39 тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 4 человека с расходами на оплату труда в размере 277,40 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Машинист насосной установки	4	5,78	277,40
Итого	4		277,40

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере - 30,6%.

3. Амортизационные отчисления.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Общество представило справку о состоянии основных фондов, согласно которой на учете общества состоят канализационные сети, насосно-перекачивающая станция. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 0,53 тыс.руб.

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 59,78 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Электроэнергия на цеховые расходы (отопление КНС)	59,78	59,78	100,0
Итого		59,78	59,78	

5. Прочие расходы.

Проведение выборочного анализа сточных вод - 3,77тыс.руб.

6. Общеэксплуатационные расходы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Аренда земли (КНС площадью 59,2 кв.м.)	1,06	1,06	100,0
Итого		1,06	1,06	100,0

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «КамаСтальКонструкция»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014

Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	30	32
	-оборудование транспортировки стоков	%	30	32
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	55	55
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2,50	2,50
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	21,9	5,4
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	28,4	61,3
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,78	0,78
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	4,87	4,87

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на транспортирование стоков с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на транспортирование стоков с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ООО «КамаСтальКонструкция» (без учета НДС)	13,51	13,51

Данный тариф согласован руководителем ООО «КамаСтальКонструкция» и руководством Нижнекамского муниципального района.

В Госкомитет обратилось **Крестьянское фермерское хозяйство «Козлова М.И.»** (далее - КФХ «Козлова М.И.» с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 2014 год КФХ «Козлова М.И.» 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 ;

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

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

5. 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 оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

9. 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);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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 КФХ «Козлова М.И.» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 г. № 114.

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 КФХ «Козлова М.И.» на 2014 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.

Потребителями питьевой воды КФХ «Козлова М.И.» являются объекты жилищно-социальной сферы Екатерининского и Буревестниковского сельских поселений.

Тариф на холодную воду питьевого качества на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 25.01.2013 № 10-3/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 марта 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
КФХ «Козлова М.И» Новошешминского муниципального района руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	15,99	15,99

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013г.	Прогноз ОКК на 2014г.	По итогам экспертизы Госкомитета 2014 г.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	30,05	30,15	30,15	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	15,99	18,17	16,87	-1,30
3	Товарная продукция	тыс.руб.	480,58	547,72	508,77	- 38,95

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 2 единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 9,0км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 6,5 км. Удельный вес нуждающихся в замене сетей составляет 72,2%.

Имущество находится в аренде и в доверительном управлении.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	32,05	32,15	100,3
Подано воды в водопроводную сеть	тыс.куб.м	32,05	32,15	100,0

Потери воды в водопроводный сетях	тыс.куб.м	2,0	2,0	100,0
то же в процентах воды , поданной в сеть	тыс.куб.м	6,2	6,2	100,0
2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	30,05	30,15	100,3
2.1 Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	5,0	5,0	100,0
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	25,05	25,15	100,3
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	0,5	0,5	100,0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	24,55	24,65	76,7
	%	98,0	98,0	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,0	0,0	

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Объем поднятой воды на 2014 год составил 32,15 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год составило 0,3%

Объем полезного отпуска на 2014 год составил 30,15 тыс. куб. м, т.е. 0,0826 тыс. куб. м в сутки, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год составило 0,3%.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «население» на 2014 год составил 24,65 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 0,3% .

Объем отпущенной воды по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2014 год составил 0,5 тыс. куб. м, на уровне утвержденного объема на 2013 год.

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.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период 2013 год	План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета на 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
						с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x	x						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	30,05	30,15	30,15	15,08	15,08	30,15	100,33
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	5,00	5,00	5,00	2,5	2,5	5,0	100,0
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	25,05	25,15	25,15	12,58	12,58	25,15	100,40
2.3.1	население	тыс. м3	24,55	24,65	24,65	12,325	12,325	24,65	100,41
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,50	0,50	0,50	0,25	0,25	0,5	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	480,58	547,72	508,77	241,05	267,72	508,77	105,87
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	360,35	414,18	382,28	182,11	200,17	382,28	106,09
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	134,21	148,29	132,91	64,15	68,76	132,91	99,03
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	144,00	156,00	150,91	73,69	77,22	150,91	104,80
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	32,69	44,14	42,71	20,85	21,86	42,71	130,65
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	4,45	4,45	4,45	2,23	2,23	4,45	100,00
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	40,00	50,00	40,00	16,39	23,61	40,00	100,00
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	5,00	11,30	11,30	4,81	6,49	11,30	226,00
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	120,23	133,54	126,49	58,94	67,55	126,49	105,21
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	480,58	547,72	508,77	241,05	267,72	508,77	105,87
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	360,35	414,18	382,28	182,11	200,17	382,28	106,09
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, по уровням напряжения	тыс.руб.	134,21	148,29	132,91	64,15	68,76	132,91	99,03
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	144,00	156,00	150,91	73,69	77,22	150,91	104,80

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	32,69	44,14	42,71	20,85	21,86	42,71	130,65
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	4,45	4,45	4,45	2,23	2,23	4,45	100,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	40,00	50,00	40,00	16,39	23,61	40,00	100,00
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	5,00	11,30	11,30	4,81	6,49	11,30	226,00
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	120,23	133,54	126,49	58,94	67,55	126,49	105,21
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.							0
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.							0
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	тыс.руб.							0
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							0
11	Товарная продукция	тыс.руб.	480,58	547,72	508,77	241,05	267,72	508,77	105,87
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	480,58	547,72	508,77	241,05	267,72	508,77	105,87
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	15,99	18,17	16,87	15,99	17,76	16,87	105,51
	Рост тарифов в отношении к 2013 году					100,0	111,1	105,5	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме148,29 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 33,1 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

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 132,91 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 10,4%) при объеме – 33,1 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией заявлена численность основного производственного персонала в количестве 2 единиц с фондом оплаты труда в сумме 156,0 тыс руб (средняя зарплата 6,5 тыс руб. в месяц с ростом 8,6%).

Госкомитетом принят рост заработной платы на 2013 год – 4,8%;

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 2 человека с расходами на оплату труда основного производственного персонала в размере 150,91 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
оператор	2	6,29	150,91
Итого	2	6,29	150,91

3. Аренда основного оборудования.

Аренда основных производственных фондов рассчитана исходя из действующего договора с Исполнительным комитетом Екатерининского сельского поселения на 01.01.2013 № 1 и принята в размере 4,45тыс. руб.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
водонапорная башня	0,37	4,45	№1 от 1.01.2013	Исполнительный комитет Екатерининского сельского поселения Новошешминского муниципального района
Итого		4,45		

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и капитальному ремонту.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 40,0 тыс. руб. на уровне 2013 года

Планируемая сумма предполагается потратить на ремонт трубопровода.

Мероприятия по ремонту направлены на улучшение показателей работы и условий производства, в т.ч.:

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Материалы (трубы, фланцы, краны, отводы)	50,0	40,0	- 10,0
	Итого	50,0	40,0	- 10,0

5. Прочие прямые затраты.

№ п/п	Прочие прямые затраты	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Договор на проведение возмездных работ с ФФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в республики Татарстан» (анализы воды) от12.04.2013 №89	11,3	11,3	0,0
	Итого	11,3	11,3	0,0

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 126,49 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	83,56	83,0	- 0,56
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	23,65	23,49	- 0,16
3	Услуги ЕРЦ	25,0	20,0	-5,0
Итого		132,2	126,49	-5,72

Госкомитетом принят рост заработной платы и отчислений на социальное страхование на 2013 год – 4,8%.

Технологические и экономические показатели деятельности КФХ «Козлова М.И.»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Технологические показатели				
Потери	Уровень потерь	%	0,0	0,0
	Коэффициент потерь	куб.м/км	222,22	222,22
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	46,06	46,25
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,0	0,0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0,0	0,0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100,0	100,0
	оборудование водозаборов	%	100,0	100,0

	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0
	оборудование системы транспортирования воды	%	100,0	100,0
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	67,0	72,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	6,0	6,5
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	56,0	56,0
	оборудование водозаборов	%	56,0	56,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м.	1,098	1,097
Экономические показатели				
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	27,92	26,12
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	36,76	38,06
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,0	0,0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	8,32	7,86

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря
КФХ «Козлова М.И.» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	15,99	17,76

Данный тариф согласован руководителем организации КФХ «Козлова М.И.» и руководством Новошешминского муниципального образования.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Жилбыт»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 питьевую воду на 2014 год ООО «Жилбыт» 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 «Жилбыт» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 114.

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 «Жилбыт» на 2014 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.

Потребителями холодной воды питьевого качества ООО «Жилбыт» являются объекты жилищно-социальной сферы поселока Пановка Пестречинского муниципального образования.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Жилбыт», руб/куб.м. (применяют УСН)	21,07	22,11

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	30,00	32,00	32,00	100,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	21,59	22,41	22,52	100,4
3	Товарная продукция	тыс.руб.	647,77	717,24	720,57	100,4

Подъем воды производится на водозаборе насосом марки ЭЦВ 6-10-110 в водонапорную башню.

По водопроводным сетям диаметром 89 мм общей протяженностью 2,8 км вода подается потребителям. Также вода распределяется по автономным водоразборным колонкам в кол-ве 12 ед.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	30,0	32,0	106,6
2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	30,00	32,00	106,6
2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	2,15	2,5	116,2
2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	27,85	29,5	105,9
	%	92,8	92,1	
2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0	0	0

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

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	х	х	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х	х	х	х	х	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	20,09	15,00	15,00	30,00	32,00	16,00	16,00	32,00	107%
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	20,09	15,00	15,00	30,00	32,00	16,00	16,00	32,00	107%
2.1.1	население	тыс. м3	18,68	13,93	13,93	27,85	29,50	14,75	14,75	29,50	106%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м3	1,41	1,08	1,08	2,15	2,50	1,25	1,25	2,50	100%
2.1.3	прочие потребители	тыс. м3	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	414,31	270,47	270,47	517,93	567,22	288,89	300,06	588,96	114%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	414,31	235,98	235,98	471,95	496,46	260,90	271,51	532,40	113%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	244,31	92,55	92,55	185,10	204,00	118,41	124,33	242,74	131%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	166,54	78,00	78,00	156,00	180,00	80,04	83,64	163,68	105%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,46	23,56	23,56	47,11	61,56	24,17	25,26	49,43	105%
4.1.4	Амортизация основного оборудования	тыс.руб.	3,00	1,50	1,50	3,00	3,00	1,50	1,50	3,00	100%
4.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	12,50	12,50	25,00	10,00	5,00	5,00	10,00	40%
4.1.6	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	27,87	27,87	55,74	37,90	31,77	31,77	63,55	114%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	34,49	34,49	45,98	70,75	28,00	28,56	56,56	123%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	33,78	49,36	106,13	122,37	55,02	57,05	112,07	106%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	18,58	18,58	37,16	16,24	13,62	13,62	27,24	73%
6.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	18,58	18,58	37,16	16,24	13,62	13,62	27,24	73%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	15,20	30,78	68,98	106,13	41,40	43,43	84,83	123%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	414,31	304,25	319,83	624,07	689,59	343,91	357,11	701,03	112%

7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	414,31	254,56	254,56	509,11	512,71	274,51	285,12	559,64	110%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	244,31	92,55	92,55	185,10	204,00	118,41	124,33	242,74	131%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	166,54	78,00	78,00	156,00	180,00	80,04	83,64	163,68	105%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,46	23,56	23,56	47,11	61,56	24,17	25,26	49,43	105%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	3,00	1,50	1,50	3,00	3,00	1,50	1,50	3,00	100%
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	0,00	12,50	12,50	25,00	10,00	5,00	5,00	10,00	40%
7.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	46,45	46,45	92,89	54,15	45,39	45,39	90,79	98%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	49,69	65,27	114,96	176,88	69,40	71,99	141,39	123%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	11,85	11,85	23,70	27,65	9,77	9,77	19,55	82%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	11,85	11,85	23,70	27,65	9,77	9,77	19,55	82%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	414,31	316,10	331,68	647,77	717,24	353,69	366,89	720,57	111%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	20,62	21,07	22,11	21,59	22,41	22,11	22,93	22,52	104%
	Рост тарифа	%						100,0	103,7		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год в размере 49,0 тыс. кВт. на сумму 242,74 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 и 9 месяцев 2013 года.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 2 человека с расходами на оплату труда в размере 163,68 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь - ремонтник	2	6,68	163,68
Итого	2		163,68

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

3. Амортизация основных средств производственного назначения.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 3,00 тыс.руб. Организация имеет в основных средствах насос ЭЦВ 16-6-140, балансовой стоимостью 24,0 тыс.руб.

4. 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.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 10,00 тыс. руб. За счет средств ремонта предприятие планирует провести текущий ремонт насоса.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 90,79 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплату труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Заработная плата (Электрогазосварщик 0,5 ст.)	54,30
2	Отчисления на социальное страхование	18,57
3	ГСМ	17,92
Итого		90,79

6. Общеэксплуатационные расходы.

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены сразу на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 141,39 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	2014 год
1	Заработная плата АУП	234,00
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	80,03
3	Транспортные расходы	3,0
4	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	3,5
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	3,0
6	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	3,0
Итого		325,53

Расчет распределения косвенных расходов (общеэксплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности

Водоснабжение х 43,00%

Водоотведение х 56,00%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	11,50	135,60
Бухгалтер	1,00	8,0	96,0
Итого	2,00		234,00

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

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на уплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 19,55тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Жилбыт»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	0,00	0,00
	Коэффициент потерь	куб.м/км	0,00	0,00
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	38,05	37,11
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100,0	100,0
	оборудование водозаборов	%	100,0	100,0
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	00,0	100,0
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	50	50

	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	1,50	1,50
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	28,5	33,6
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	24,1	22,6
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,4	0,4
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	3,8	1,3
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	1,0	1,0
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	15,0	16,0

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ООО «Жилбыт» (организация применяет УСН)	22,11	22,93

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Жилбыт» и руководством Пестречинского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа **на водоотведение** на 2014 год **ООО «Жилбыт»** 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 «Жилбыт» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 114.

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 «Теплострой» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

ООО «Жилбыт» оказывает услуги водоотведения потребителям жилищно-социальной сферы Пановского сельского поселения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Жилбыт», руб/куб.м.	22,88	24,25

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Принято сточных вод	тыс. куб.м.	25,49	25,5	25,25	100,0
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./ куб.м.	23,56	24,34	24,38	100,2
3	Товарная продукция	тыс.руб.	600,63	620,66	621,72	100,2

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 1,5 км. Перекачку осуществляет насос марки NOCCI PRIOX 800-18T. Стоки передаются для очистки в исправительно – трудовую колонию №3.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м.	25,49	25,50	100,0
1.1 хозяйственные нужды предприятия				
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м.	2,32	2,30	99,1
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м.	23,17	23,20	100,1
	%	91,0	91,0	
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м.	0,00	0,00	

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

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт за 2012 г.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет			нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x						x	x		
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м3	10,13	12,74	12,74	25,49	25,50	12,75	12,75	25,50	100%
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	10,13	12,74	12,74	25,49	25,50	12,75	12,75	25,50	100%
2.1.3	Население	тыс. м3	8,81	11,59	11,59	23,17	23,20	11,60	11,60	23,20	100%
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3	1,32	1,16	1,16	2,32	2,30	1,15	1,15	2,30	99%
2.1.5	Прочие потребители	тыс. м3	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час.	0,00			0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	100%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	229,21	291,62	309,01	600,63	582,41	298,13	298,13	596,27	99%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	229,21	291,62	309,01	600,63	582,41	296,46	299,81	596,27	99%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	212,03	187,11	187,13	374,24	337,75	204,39	207,74	412,13	110%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	33,22	33,22	66,43	0,00	38,00	38,00	76,00	114%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	50,30	102,00	102,00	204,00	204,00	115,78	117,98	233,76	115%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	14,80	30,80	30,80	61,60	69,77	34,97	35,63	70,60	115%
4.1.4	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения:	тыс.руб.	1,39	11,38	11,39	22,77	12,00	6,00	6,00	12,00	53%
4.1.5	Цеховые расходы	тыс.руб.	145,53	9,72	9,72	19,44	51,98	9,65	10,13	19,78	102%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	17,18	104,51	121,88	226,39	244,66	92,07	92,07	184,14	81%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	229,21	291,62	309,01	600,63	582,41	296,46	299,81	596,27	99%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	212,03	187,11	187,13	374,24	337,75	204,39	207,74	412,13	110%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	33,22	33,22	66,43	0,00	38,00	38,00	76,00	114%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	50,30	102,00	102,00	204,00	204,00	115,78	117,98	233,76	115%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	14,80	30,80	30,80	61,60	69,77	34,97	35,63	70,60	115%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	1,39	11,38	11,39	22,77	12,00	6,00	6,00	12,00	53%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс.руб.	145,53	9,72	9,72	19,44	51,98	9,65	10,13	19,78	102%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	17,18	104,51	121,88	226,39	244,66	92,07	92,07	184,14	81%
8	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	38,25	12,73	12,73	25,45	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	229,21	291,62	309,01	600,63	620,66	309,19	312,53	621,72	104%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	22,63	22,88	24,25	23,56	24,34	24,25	24,51	24,38	103%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%						100,0	100,6		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 15,00 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 76,00 тыс.руб.

Расчет за электроэнергию производится по НН.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 3 человека с расходами на оплату труда в размере 233,76 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Электрогазосварщик	1	9,0	108,00
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	5,24	125,76
Итого	3		233,76

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

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

3. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования очистных сооружений, канализационных сетей, затраты по данной статье составят 12,00 тыс. руб. (факт 2012г.- 1,39 тыс.руб.)

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 19,78 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплату труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	2012 год
1	ГСМ	14,78
2	Затраты на ремонт цеховые	5,00
Итого		19,78

8. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике ООО «Жилбыт» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 182,29 тыс.руб

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2013 год
1	Заработная плата АУП	234,00

2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	80,03
3	Транспортные расходы	3,0
4	Услуги ЕРЦ частный сектор	3,5
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	3,0
6	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	3,0
Итого		325,53

Расчет распределения косвенных расходов (общеэксплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности

Водоснабжение х 43,00%
Водоотведение х 56,00%
Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	11,50	135,60
Бухгалтер	1,00	8,0	96,0
Итого	4		234,00

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 25,45 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Жилбыт»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	100,0	100,0
	-оборудование транспортировки стоков	%	100,0	100,0
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	15	25
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,22	0,50
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,0	12,2
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	34,0	37,6
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,0	0,0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	3,7	1,9

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	1,5	1,5
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	12,75	12,75

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ООО «Жилбыт» (применяет упрощенную систему налогообложения)	24,25	24,51

Данный тариф согласован руководителем ООО «Жилбыт» и руководством Пестречинского муниципального района.

В Госкомитет обратилось **ОАО «Тетюши - Водоканал»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 питьевую воду** на 2014 год ОАО «Тетюши - Водоканал» 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;

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

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

5. 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 оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

9. 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);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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 ОАО «Тетюши-Водоканал» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 г. № 114.

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 « Тетюши - Водоканал» на 2014 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.

Потребителями питьевой воды ОАО «Тетюши -Водоканал» являются объекты жилищно-социальной сферы города Тетюши.

Тариф на холодную воду питьевого качества на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-34/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Тетюши -Водоканал» Тетюшского	29,72	32,76

муниципального района руб/куб.м. (организация применяет общую систему налогообложения)		

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012г	Утверждено на 2013г.	Прогноз ОКК на 2014г	По итогам экспертизы Госкомитета 2014г	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	300,41	296,0	298,0	298,0	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	34,12	31,24	33,79	32,45	-1,34
3	Товарная продукция	тыс.руб.	10249,61	9247,02	10068,6	9670,63	-397,87

Источником воды являются подземные воды. Предприятие обслуживает 16 артезианских скважин по подъему воды. Протяженность водопроводных сетей составляет 88 км., из которых 21,33 км. нуждаются в замене. Насосное оборудование находится на балансе организации.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	400,53	382,0	385,7	101,0
1.14. Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	13,0	13,0	13,0	100,0
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	385,75	369,0	372,7	101,0
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	87,124	73,0	74,7	102,0
	%	22,5	19,8	20,0	
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	300,4	296,0	298,0	100,6
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	300,4	296,0	298,0	100,6
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	40,56	49,0	41,0	83,7
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	233,3	225,0	230,0	102,2
	%	77,6	76,0	77,2	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	26,5	22,0	27,0	122,7

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

Объем реализованной воды на 2014 год составил 298,0 тыс. куб.м. увеличение объема к 2013 г. на 100,6%.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 г.	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	да	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	300,41	148,00	148,00	296,00	298,00	298,00	149,00	149,00	298,00	100,68
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	300,41	148,00	148,00	296,00	298,00	298,00	149,00	149,00	298,00	100,68
2.3.1	население	тыс. $м^3$	233,33	112,50	112,50	225,00	230,00	230,00	115,0	115,0	230,0	102,22
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	40,56	24,50	24,50	49,00	41,00	41,00	20,5	20,5	41,0	83,67
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	26,52	11,00	11,00	22,00	27,00	27,00	13,5	13,5	27,0	122,73
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	7714,98	2822,18	3029,18	5851,36	6349,43	6086,94	3043,47	3043,47	6086,94	104,03
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5933,77	2471,18	2471,18	4942,36	5374,46	5113,01	2556,51	2556,51	5113,01	103,45
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2246,75	966,50	966,50	1933,00	1953,54	1903,30	951,65	951,65	1903,30	98,46
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1060,01	543,60	543,60	1087,20	955,80	949,49	474,75	474,75	949,49	87,33
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	320,00	164,17	164,17	328,34	346,00	286,75	143,38	143,38	286,75	87,33
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	357,05	124,25	124,25	248,50	249,00	357,05	178,53	178,53	357,05	143,68
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.	161,60	35,43	35,43	70,86	110,00	110,00	55,00	55,00	110,00	155,24
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1605,03	610,63	610,63	1221,26	1654,56	1400,86	700,43	700,43	1400,86	114,71
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	183,33	26,60	26,60	53,20	105,56	105,56	52,78	52,78	105,56	198,42
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1781,21	351,00	558,00	909,00	974,97	973,93	486,97	486,97	973,93	107,14
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	26,95	13,48	13,48	26,95	27,00	27,00	13,50	13,50	27,00	100,19
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	26,95	13,48	13,48	26,95	27,00	27,00	13,50	13,50	27,00	100,19
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	26,95	13,48	13,48	26,95	27,00	27,00	13,5	13,5	27,00	100,19
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	3729,68	1562,36	1806,36	3368,71	3692,25	3556,69	1778,35	1778,35	3556,69	105,58

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 г.	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2966,30	1397,36	1397,36	2794,71	3076,59	2941,69	1470,85	1470,85	2941,69	105,26
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1076,86	381,50	381,50	763,00	803,94	783,26	391,63	391,63	783,26	102,66
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	397,00	305,01	305,01	610,02	643,52	639,30	319,65	319,65	639,30	104,80
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	119,00	92,11	92,11	184,22	194,34	193,07	96,54	96,54	193,07	104,80
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	502,00	251,25	251,25	502,50	510,45	510,45	255,23	255,23	510,45	101,58
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.	105,00	94,39	94,39	188,77	170,00	170,00	85,00	85,00	170,00	90,06
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	687,87	261,70	261,70	523,40	709,10	600,37	300,19	300,19	600,37	114,71
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	78,57	11,40	11,40	22,80	45,24	45,24	22,62	22,62	45,24	198,42
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	763,38	165,00	409,00	574,00	615,66	615,00	307,50	307,50	615,00	107,14
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	11471,61	4398,01	4849,01	9247,02	10068,68	9670,63	4835,32	4835,32	9670,63	104,58
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8927,02	3882,01	3882,01	7764,02	8478,05	8081,70	4040,85	4040,85	8081,70	104,09
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	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3323,61	1348,00	1348,00	2696,00	2757,48	2686,56	1343,28	1343,28	2686,56	99,65
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1457,01	848,61	848,61	1697,22	1599,32	1588,79	794,40	794,40	1588,79	93,61
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	439,00	256,28	256,28	512,56	540,34	479,82	239,91	239,91	479,82	93,61
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	886,00	388,98	388,98	777,95	786,45	894,50	447,25	447,25	894,50	114,98

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 г.	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
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 основных средств производственного назначения	тыс.руб.	266,60	129,82	129,82	259,63	280,00	280,00	140,00	140,00	280,00	107,85
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	2292,90	872,33	872,33	1744,66	2363,66	2001,23	1000,62	1000,62	2001,23	114,71
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	261,90	38,00	38,00	76,00	150,80	150,80	75,40	75,40	150,80	198,42
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2544,59	516,00	967,00	1483,00	1590,63	1588,93	794,47	794,47	1588,93	107,14
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	тыс.руб.	1222,00									0
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										0
11	Товарная продукция	тыс.руб.	10249,61	4398,01	4849,01	9247,02	10068,68	9670,63	4835,32	4835,32	9670,63	104,58
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	10249,61	4398,01	4849,01	9247,02	10068,68	9670,63	4835,32	4835,32	9670,63	104,58
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	34,12	29,72	32,76	31,24	33,79	32,45	32,45	32,45	32,45	103,88
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								99,0	100,0	103,9	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 2757,48тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 656,7 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.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 2686,56 тыс. руб. при объеме 656,7 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 1599,32 тыс. руб.

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 17 человек с расходами на оплату труда в размере 1588,79 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	10		949,49
машинист насосной установки	10	7,91	949,49
Транспортировка воды	7		639,30
аппаратчик	1	7,91	91,33
слесарь	6	7,61	547,98
Итого	17		1588,79

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 30,2%.

3. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в сумме 894,5 тыс.руб

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)	Годовая сумма амортизации (тыс. руб.).
1	здания водокачка	103,19	4,85	12,42	5,0
2	здание водокачки	1062,48	4,99	599,75	53,0
3	здание водокачки	286,96	4,88	172,73	14,0
4	здание водокачки	162,5	11,08	12,04	18,0
5	наружные сети освещения	131,34	3,05	66,72	4,0
6	водозабор из подземных вод	2562,74	5,81	1922,05	149,0
7	очистные сооружения «Струя»	1077,83	2,51	716,98	27,0

8	водопроводная линия	2769,20	6,28	1253,42	174,0
9	водопроводная сеть	235,99	4,97	141,99	11,74
10	водопроводные сети	1530,35	0,65	934,88	10,0
11	водопроводные сети	415,0	4,96	290,5	20,58
12	водопроводные сети	288,23	3,76	144,21	10,84
13	подъездная дорога	482,33	3,3	223,98	15,9
14	внешние сети водопровода	1912,73	6,33	263,55	121,0
15	производственное здание	2534,0	2,5	1790,69	63,37
16	водопроводные сети	266,83	4,8	74,22	12,81
17	прицеп станция компресс	251,0	20,0	50,2	50,20
18	аппарат для склеивания труб	60,0	33,33	20,0	20,0
19	водозабор из подземных вод	2562,74	10,0	2178,32	256,27
	Итого				894,5

Направления использования амортизационных отчислений на :

реконструкцию водопроводных сетей по Площади Свободы в размере 520,39 тыс. руб.;

монтаж системы управления НС 13,13а Бизяевского участка водозабора «Южно-Тетюшский» в размере 311,26 тыс. руб.:

установка счетчиков потребления энергоресурсов на технологические нужды на водозаборах в размере 45,8 тыс. руб.;

установка 2 счетчиков потребления энергоресурсов на собственные нужды на водозаборе «Север-Тетюшский» в размере 17,05 тыс. руб.

4. 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 организации в 2014 году 280,0тыс.руб.

Мероприятия по ремонту направлены на улучшение показателей работы и условий производства, в т.ч.:

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	материалы (электроды, вентиля, задвижки, фланцы, отводы , трубы)	280,0	280,00	0,0
	Итого	280,0	280,0	0,0

5. Цеховые расходы.

Организацией затраты цеховые расходы в размере 2963,66 тыс. руб.

Госкомитетом приняты затраты в размере 2001,23 тыс. руб. Отклонение от прогноза организации составляет 362,43 тыс. руб. в т.ч.

- из расчета исключены затраты на заработную плату и социальные отчисления 3 единиц контролеров в размере 384,83 тыс. руб. (со средней заработной платой в размере 10,69 тыс. руб. в месяц) Так как предприятие не работает с ЕРЦ данные единицы учтены в расчет заработной платы АУП в размере 254,02 тыс. руб. (со средней заработной платой 7,056тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	758,45	459,19	-299,26
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	229,05	138,67	-90,38
3	ГСМ	265,66	289,54	+23,88
4	Амортизация цехового назначения	258,47	258,47	0,0
5	Электроэнергия на цеховые расходы	707,03	689,25	-17,78
6	охрана труда	44,0	46,11	+2,11
7	ремонт автотранспорта	101,0	120,0	+19,0
Итого		2363,66	2001,23	-362,43

Заработная плата цехового аппарата.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	15,0	180,0
водитель	1	10,69	128,28
газоэлектросварщик	1	12,58	150,91
Итого	3		459,19

6. Прочие прямые затраты.

Прочие прямые затраты приняты в размере 150,8 тыс. руб.

№ п/п	Прочие прямые затраты	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Договор на проведение возмездных работ с ФФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в республики Татарстан» (анализы воды)	55.8	55,8	0,0
2	Водный налог	52,0	52,0	0,0
3	Аренда земли	43,0	43,0	0,0
	Итого	150,8	150,8	0,0

7. Общеэксплуатационные расходы.

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены сразу на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 4687,57 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 4682,58 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 107,5 тыс.руб. в том числе:

-увеличение (в расчет заработной платы АУП включены 3 ставки контролера с фондом оплаты 254,02 тыс руб)

Снижение на электроэнергию общехозяйственного назначения на 0,08%., на услуги договорные на 100%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2048,76	2202,29	+153,53
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	618,73	665,09	+46,36
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	436,65	436,65	0,0
4	Электроэнергия общехозяйственного назначения	107,06	106,18	-0,88
5	Охрана вневедомственная	3,0	3,0	0,0
6	Подготовка кадров	50,0	50,0	0,0
7	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	289,0	289,0	0,0
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	96,6	96,6	0,0
9	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	44,0	44,0	0,0
10	Услуги договорные (юридические)	204,0	0,0	-204,0
11	Аудиторские услуги	30,0	30,0	0,0
12	ООО «Лизинг- Трейд» (экскаватор-погрузчик- бульдозер)	441,0	441,0	0,0
13	Газ на отопление здания и тех обслуживание газовой техники	93,51	93,51	0,0
14	Договорные услуги (ГУП НПО «Геоцентр» (разработка проекта санитарной зоны), ООО «ЭкоПрогресс» (за проект допустимого сброса загрязняющих веществ), и т.д)	245,26	245,26	0,0
Итого		4687,57	4682,58	-4,99

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	25,78	309,76
бухгалтер	2	10,75	258,06
экономист	1	11,74	140,85
гл. инженер	1	15,20	182,35
гл. бухгалтер	1	14,36	172,29
начальник .ПТО и отдела сбыта	1	12,58	150,91
инженер КИПиА	1	13,62	163,49
юрист	1	9,54	114,44
зав склад	1	8,91	106,9
сторож вахтер	4	6,18	296,79
уборщица	0,7	6,49	52,82
контролеры	3	7,06	254,02
Итого	17,7		2202,29

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 1588,93 тыс.руб. (33,93%) .

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Тетюши- Водоканал»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	22	20	20
	Коэффициент потерь	куб.м/км	990,05	829,55	848,86
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	21,6	20,89	21,72
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,0	0,0	0,0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0,0	0,0	0,0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	63,0	63,0	63,0
	оборудование водозаборов	%	0,0	0,0	0,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
	оборудование системы транспортирования воды	%	63,0	63,0	63,0
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	24,0	24,0	24,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	21,33	21,33	21,33
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	44,0	42,0	43,0
	оборудование водозаборов	%	44,0	42,0	43,0
	оборудование системы очистки воды	%	44,0	42,0	43,0
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб. м.	2,4	2,22	2,2
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	28,97	29,15	27,78
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	16,52	23,89	21,39
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	7,72	8,41	9,25
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,32	2,8	2,89
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,159	0,215	0,193
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	21,45	15,57	17,52

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014г	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 г
ОАО «Тетюши-Водоканал» организация применяет общую систему налогообложения		
иные потребители (тариф указывается без учета НДС)	32,45	32,45
потребители в жилищном секторе (тариф указывается с учетом НДС)	38,29	38,29

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Тетюши - Водоканал» и руководством Тетюшского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа **на водоотведение** на 2014 год **ОАО «Тетюши -Водоканал»** 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;

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

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

5. 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 оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

9. 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);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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 ОАО «Тетюши -Водоканал» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 г. № 114.

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 «Тетюши - Водоканал» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды ОАО «Тетюши - Водоканал» являются объекты жилищно-социальной сферы г. Тетюши.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-34/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Тетюши - Водоканал» Тетюшского муниципального района руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,66	23,23

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012 г	Утверждено на 2013 г.	Прогноз ОКК на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета 2014 г.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропуск сточных вод	тыс. куб.м.	164,33	167,38	165,34	165,34	0,0

2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	23,91	21,95	25,28	23,18	-2,1
3	Товарная продукция	тыс.руб.	3929,02	3673,57	4178,91	3832,48	-346,43

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 16,8 км.

Сточные воды поступают на 3 канализационные насосные станции, а затем на очистные сооружения. Организация применяет механическую, биологическую очистку на основе биологически активного ила, дезинфекцию.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	164,34	167,38	165,34	98,8
1.15. Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	0,0
2.Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	164,34	167,38	165,33	98,8
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	38,362	45,86	38,36	83,6
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	108,74	102,37	108,74	106,2
	%	66,1	61,1	65,8	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	17,24	19,15	18,23	95,0

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Объем принятых товарных сточных вод на 2014 год составил 115,0 тыс. куб. м, т.е. 0,452 куб. м в сутки, со снижением к утвержденному объему 2013 год на 2,2% . Снижение в связи с установкой счетчиков на водоснабжение в бюджетных и прочих организациях.

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.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложение предприятия на 2014 год	Расчет Госкомитета 2014	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	да	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х										
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	164,33	83,69	83,69	167,38	165,33	165,34	82,67	82,67	165,34	98,8
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	164,33	83,69	83,69	167,38	165,33	165,34	82,67	82,67	165,34	98,8
2.3.1	население	тыс. $м^3$	108,74	51,2	51,19	102,38	108,74	108,739	54,3695	54,3695	108,739	106,2
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	38,36	22,93	22,93	45,85	38,36	38,362	19,181	19,181	38,362	83,7
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	17,230	9,58	9,58	19,15	18,23	18,234	9,1	9,1	18,2	95,2
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.$м^3$/час										
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	231,32	164,83	205,14	369,96	352,99	274,92	137,46	137,46	274,92	74,3
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	189,24	164,83	167,91	332,73	313,06	235,03	117,52	117,52	235,03	70,6
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	23,53	16,32	16,32	32,64	33,51	27,57	13,79	13,79	27,57	84,5
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	78,60	60,65	60,65	121,30	127,96	127,12	63,56	63,56	127,12	104,8
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	23,56	18,32	18,32	36,64	38,39	38,39	19,20	19,20	38,39	104,8
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	11,09	5,55	5,55	11,09	11,09	11,09	5,55	5,55	11,09	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	9,70			0,00	60,00		0,00	0,00	0,00	
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	33,95	63,99	63,990	127,98	35,20	23,95	11,98	11,98	23,95	18,7
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	8,81		3,08	3,08	6,91	6,91	3,46	3,46	6,91	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	42,08		37,23	37,23	39,93	39,89	19,95	19,95	39,89	107,1
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	3058,89	1445,26	1618,15	3063,41	3382,76	3121,13	1560,57	1560,57	3121,13	101,9
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2122,47	1093,76	1141,08	2234,84	2494,06	2233,38	1116,69	1116,69	2233,38	99,9
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по	тыс.руб.	594,28	297,13	297,13	594,26	586,52	581,13	290,57	290,57	581,13	

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложение предприятия на 2014 год	Расчет Госкомитета 2014	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост %
	уровням напряжения											
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	398,50	328,49	328,49	656,98	693,12	688,52	344,26	344,26	688,52	104,8
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	119,44	99,21	99,210	198,42	209,32	207,93	103,97	103,97	207,93	104,8
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	23,74	11,88	11,88	23,76	22,78	22,78	11,39	11,39	22,78	
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	35,00	0,00	52,56	52,56	45,00	46,00	23,00	23,00	46,00	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	755,55	346,09	346,09	692,18	783,43	533,13	266,57	266,57	533,13	68,1
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	195,96	10,96	5,72	16,68	153,89	153,89	76,95	76,95	153,89	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	936,42	351,5	477,07	828,57	888,70	887,75	443,88	443,88	887,75	107,1
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	240,21	119,02	121,18	238,06	443,16	436,43	218,22	218,22	436,43	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	240,21	119,02	121,18	238,06	443,16	436,43	218,22	218,22	436,43	
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	23,53	15,5	15,50	31,00	33,51	27,57	13,79	13,79	27,57	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	43,93	43,93	87,86	92,68	92,07	46,04	46,04	92,07	
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		13,265	13,27	26,53	27,99	27,81	13,91	13,91	27,81	
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	216,68			0,00	288,98	288,98	144,49	144,49	288,98	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	46,325	46,35	92,67			0,00	0,00	0,00	
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00		2,14	0,00			0,00	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3530,42	1729,10	1944,47	3673,57	4178,91	3832,48	1916,24	1916,24	3832,48	104,3
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2551,92	1377,60	1430,17	2807,77	3250,28	2904,84	1452,42	1452,42	2904,84	103,5
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по	тыс.руб.	641,34	328,95	328,95	657,90	653,54	636,27	318,14	318,14	636,27	96,7

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложение предприятия на 2014 год	Расчет Госкомитета 2014	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост %
	уровням напряжения											
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	477,10	433,07	433,07	866,14	913,76	907,71	453,86	453,86	907,71	104,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	143,00	130,80	130,80	261,59	275,70	274,13	137,07	137,07	274,13	104,8
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	251,51	17,42	17,43	34,85	322,85	322,85	161,43	161,43	322,85	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	44,70	0,00	52,56	52,56	105,00	46,00	23,00	23,00	46,00	87,5
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	789,50	456,41	456,43	912,83	818,63	557,08	278,54	278,54	557,08	61,0
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	204,77	10,96	10,94	21,90	160,80	160,80	80,40	80,40	160,80	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	978,50	351,50	514,30	865,80	928,63	927,64	463,82	463,82	927,64	107,14
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	398,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	398,60									
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.										
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3929,02	1729,10	1944,47	3673,57	4178,91	3832,48	1916,24	1916,24	3832,48	104,33
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	3929,02	1729,10	1944,47	3673,57	4178,91	3832,48	1916,24	1916,24	3832,48	104,33
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	23,91	20,66	23,23	21,95	25,28	23,18	23,18	23,18	23,18	105,62
15	Рост тарифов в отношении к 2013 году	%							99,77	100,00	105,62	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 653,55 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 155,53 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.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 636,27 тыс. руб. при объеме 155,53тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 913,75 тыс руб.

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с индексом - дефлятором в размере 4,8%

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 10 человек с расходами на оплату труда в размере 907,71 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков	1		127,12
слесарь ремонтник	1	10,59	127,12
Очистка стоков	8		688,52
машинист насосной установки	4	7,17	344,26
оператор	4	7,17	344,26
Утилизация осадков	1		92,07
слесарь ремонтник	1	7,67	92,07
Итого	10		907,71

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 30,2%.

3. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в сумме 322,85 тыс.руб

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)	Годовая сумма амортизации (тыс. руб.)
1	Канализационная насосная станция	185,26	5	125,82	9,26
2	Резервуар сточных вод	73,06	2,5	43,62	1,83
3	Канализационная сеть	260,91	20,0	99,99	52,18
4	Канализационная сеть	2187,1	6,32	399,6	138,13

5	ГАЗ-53 КО 503	690,7	14,29	361,8	98,67
	Итого				322,85

Согласно мероприятий по энергоснабжению и повышению энергетической эффективности амортизационные отчисления должны быть направлены на текущий ремонт блока аэротенков, замена ветхого канализационного коллектора.

4. 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 в 2014 году 46,0тыс.руб.

Мероприятия по ремонту направлены на улучшение показателей работы и условий производства, в т.ч.:

№ п/п	Мероприятия по ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	модернизация системы аэрации блока аэротенков	105,0	46,0	-59,0
	Итого	105,0	46,0	-59,0

5. Цеховые расходы.

Организацией заявлены цеховые расходы в сумме 818,63 тыс. руб.

Госкомитетом приняты затраты в размере 557,08 тыс. руб. Отклонение от прогноза составляет 261,55 тыс. руб.

Госкомитетом произведен расчет:

- не принята в расчет единица начальника БОС с фондом оплаты в размере 154, 45 тыс. руб.;

- затрат на оплату труда в соответствии с индексом -дефлятором в размере 4,8% .

- прочих расходов на 4,8%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	357,13	201,77	-155,36
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	107,85	60,93	-46,92
3	ГСМ	220,0	161,07	- 58,93
4	Амортизация цехового назначения	81,63	81,63	0,0
5	Электроэнергия цехового назначения	35,51	35,18	- 0,33
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	16,5	16,5	0,0
Итого		818,63	557,08	-261,55

Заработная плата цехового аппарата

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная	Годовой

	(чел.)	зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	9,54	114,44
водитель	1	7,2	87,33
Итого	2		201,77

6. Прочие прямые затраты.

Прочие прямые затраты приняты в размере 160,80 тыс. руб.

№ п/п	Прочие прямые затраты	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Договор на проведение возмездных работ с ФФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в республики Татарстан» (анализы воды)	15,80	15,80	0,0
3	Аренда земельного участка	145,0	145,0	0,0
	Итого	160,80	160,80	0,0

7. Общеэксплуатационные расходы.

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены сразу на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 4687,57 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 4682,58 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 107,5 тыс.руб. в том числе:

-увеличение (в расчет заработной платы АУП включены 3 ставки контролера с фондом оплаты 254,02 тыс. руб.)

Снижение на электроэнергию общехозяйственного назначения на 0,08%., на услуги договорные на 100%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2048,76	2202,29	+153,53
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	618,73	665,09	+46,36
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	436,65	436,65	0,0
4	Электроэнергия общехозяйственного назначения	107,06	106,18	-0,88
5	Охрана вневедомственная	3,0	3,0	0,0
6	Подготовка кадров	50,0	50,0	0,0
7	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	289,0	289,0	0,0
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	96,6	96,6	0,0
9	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	44,0	44,0	0,0
10	Услуги договорные (юридические)	204,0	0,0	-204,0
11	Аудиторские услуги	30,0	30,0	0,0
12	ООО «Лизинг- Трейд» (экскаватор-погрузчик- бульдозер)	441,0	441,0	0,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
13	Газ на отопление здания и тех обслуживание газовой техники	93,51	93,51	0,0
14	Договорные услуги (ГУП НПО «Геоцентр» (разработка проекта санитарной зоны), ООО «ЭкоПрогресс» (за проект допустимого сброса загрязняющих веществ), и т.д)	245,26	245,26	0,0
Итого		4687,57	4682,58	-4,99

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	25,78	309,76
бухгалтер	2	10,75	258,06
экономист	1	11,74	140,85
гл. инженер	1	15,20	182,35
гл. бухгалтер	1	14,36	172,29
начальник .ПТО и отдела сбыта	1	12,58	150,91
инженер КИПиА	1	13,62	163,49
юрист	1	9,54	114,44
зав склад	1	8,91	106,9
сторож вахтер	4	6,18	296,79
уборщица	0,7	6,49	52,82
контролеры	3	7,06	254,02
Итого	17,7		2202,29

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 927,64 тыс.руб. (19,81%) .

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Тетюши - Водоканал»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,0	0,0	0,0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0,0	0,0	0,0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	84,0	84,0	84,0
	оборудование системы транспортировки стоков	%	94,0	94,0	94,0
	оборудование очистных сооружений воды	%	75,0	75,0	75,0
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	65,0	65,0	65,0

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	1,4	1,4	1,4
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	21,0	22,0	22,0
	оборудование системы очистки стоков	%	21,0	22,0	22,0
	удельный вес электрической энергии	%	0,87	0,93	0,93
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	18,17	15,64	16,6
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	17,56	28,46	30,83
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	8,4	0,95	7,12
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	1,27	1,43	1,2
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,29	0,59	0,59
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	32,87	16,74	16,53

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня 2014г	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 г
ОАО «Тетюши -Водоканал» организация применяет общую систему налогообложения		
иные потребители (тариф указывается без учета НДС)	23,18	23,18
потребители в жилищном секторе (тариф указывается с учетом НДС)	27,35	27,35

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Тетюши - Водоканал» и руководством Тетюшского муниципального района.

12 ноября 2013 г. вопрос «О согласовании тарифов на питьевую воду и водоотведение» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

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

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

9.1. Установить тарифы на питьевую воду, техническую воду и водоотведение согласно приложению 7.

10.Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на питьевую воду, техническую 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» (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»);

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).

Экспертиза проведена в соответствии с разделом VI 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 2014 год и плановый период 2014-2015 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2014 г.):

рост цен на электроэнергию на 2014 год – 7,2%;

рост заработной платы на 2014 год –4,8%;

рост прочих расходов на 2014 год – 4,8%.

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

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

годовой объем реализации указанных услуг;

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

необходимостью проведения текущего ремонта, в связи с изношенностью сетей.

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2014 г. рост тарифов на услуги водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2014 г. рост в пределах установленных предельных индексов максимально возможного изменения тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса.

В Госкомитет обратилась организация **МУП «Атнинское ЖКХ»** с заявлением об установлении тарифа на питьевую воду и водоотведение на 2014 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 водоотведение** на 2014 год МУП «Атнинское ЖКХ» 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. 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);

10. 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);

11. 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;

12. 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);

13. 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 МУП «Атнинское ЖКХ» 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 МУП «Атнинское ЖКХ» на 2014 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 МУП «Атнинское ЖКХ» 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 МУП «Атнинское ЖКХ» являются население, бюджетные и прочие организации с. Б. Атня, дер.Малая Атня и Чеканас.

Производственные мощности организации МУП « Атнинское ЖКХ»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	тыс.куб.м/час	0,039
2	Протяженность водопроводов	км	14,8
3	Число колонок	шт.	20
4	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	93,257
5	Удельный расход электроэнергии	кВт/куб.м	2.49

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх в размере 37,58 руб/куб.м.(без НДС).

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	2013 утв.	Прогноз ОКК на 2014 год	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК, %
1	Полезный отпуск воды	тыс.куб.м.	32,41	31,41	36,20	111,69
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	37,58	39,83	36,88	92,59
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1217,98	1251,16	1334,90	106,69

Предприятие на общем налогообложении. Перекрестного субсидирования между группами потребителей не имеется.

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 6 единиц. Насосов в резерве не имеется.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 14,8 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 6,5 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Единицы измерения	2013 год утв.	2014 год прогноз	Госкомитет 2014 год	Отклонен. 2014прогноз / 2013 утв., %
1. Поднято воды	тыс. куб. м	34,36	33,36	38,15	111,03
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс. куб. м	32,41	31,41	38,15	111,03
2.1. Потери воды	тыс. куб. м	1,95	1,95	1,95	100
	%	5,68	5,84		
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс. куб. м	32,41	31,41	36,20	111,69
2.2.1. Собственные нужды	тыс. куб. м	0	0	0	0
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс. куб. м	32,41	31,41	36,20	111,69
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	15,23	14,36	18,41	128,20
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	13,46	14,06	14,8	109,96
	%	41,53	44,76	39,66	

2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	3,72	2,99	2,99	100

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

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

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов водоснабжения на основании фактических данных за период 2012 – 2014 гг. и прогнозных расчетов на 2012 – 2013 гг. При расчете тарифа принят объем реализации за 2012 год.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014 год

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Факт предприятия 2012год	Госкомитет 2013 год			План на 2014 год	Госкомитет 2014год			% роста к предыдущему году
				с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	Всего		с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	Всего	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	35,45	16,21	16,21	32,41	31,41	18,10	18,10	36,20	111,7
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3							0		
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	35,45	16,21	16,21	32,41	31,41	16,21	19,99	36,20	111,7
2.3.1	население	тыс. м3	14,05	7,38	7,38	14,75	14,06	7,38	7,42	14,80	100,3
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	18,41	6,97	6,97	13,94	14,36	6,97	11,44	18,41	132,1
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	2,99	1,86	1,86	3,72	2,99	1,86	1,13	2,99	80,4
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1193,27	522,91	522,91	1045,83	1085,90	568,43	568,43	1136,86	108,7
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	793,23	374,61	374,61	749,22	755,20	418,19	418,19	836,38	111,6
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	294,00	190,28	190,28	380,55	359,04	203,97	203,97	407,95	107,2
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	233,11	108,60	108,60	217,20	207,72	122,15	122,15	244,30	112,5
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	70,40	32,80	32,80	65,59	62,73	36,89	36,89	73,78	112,5
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2,00	1,00	1,00	2,00	2,00	1,00	1,00	2,00	100,0
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	6,79	0,00	0,00		10,18	5,09	5,09	10,18	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	151,00	35,85	35,85	71,69	76,00	38,00	38,00	76,00	106,0
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	7,34	3,45	3,45	6,89	7,23	3,62	3,62	7,23	104,9
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	28,59	2,65	2,65	5,30	30,30	7,47	7,47	14,94	281,9

4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	400,04	148,30	148,30	296,60	330,70	150,24	150,24	300,48	101,3
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00					
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	99,74	76,03	76,03	152,05	165,26	99,02	99,02	198,04	130,2
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	99,74	76,03	76,03	152,05	165,26	99,02	99,02	198,04	130,2
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.	45,89	60,00	60,00	120,00	114,03	69,60	69,60	139,20	116,0
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	13,85	8,03	8,03	16,05	34,43	21,02	21,02	42,04	261,9
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	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		
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	40,00	8,00	8,00	16,00	16,80	8,40	8,40	16,80	105,0
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	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	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	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1293,01	609,03	609,03	1218,07	1251,17	667,45	667,45	1334,90	109,6
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	892,97	460,73	460,73	921,46	920,47	517,21	517,21	1034,42	112,3
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	294,00	190,28	190,28	380,55	359,04	203,97	203,97	407,95	107,2

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	279,00	168,60	168,60	337,20	321,75	191,75	191,75	383,50	113,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	84,25	50,92	50,92	101,83	97,17	57,91	57,91	115,82	113,7
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2,00	1,00	1,00	2,00	2,00	1,00	1,00	2,00	100,0
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	6,79	0,00	0,00	0,00	10,18	5,09	5,09	10,18	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	191,00	43,85	43,85	87,69	92,80	46,40	46,40	92,80	105,8
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	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.	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					
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	7,34	3,45	3,45	6,89	7,23	3,62	3,62	7,23	104,9
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	28,59	2,65	2,65	5,30	30,30	7,47	7,47	14,94	281,9
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	400,04	148,30	148,30	296,60	330,70	150,24	150,24	300,48	101,3
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0	0,00	0	00	0	0	
9	Убыток	тыс.руб.	0	0,00							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.		0,00							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1293,01	609,03	609,03	1218,07	1251,17	667,45	667,45	1334,90	109,6
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	1,00	1,00	2,00					0,0
12.1	амортизация	тыс.руб.	0	1,00	1,00	2,00					0,0
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.	0								
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	0								
12.4	прочие источники	тыс.руб.	0								

14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	36,47	37,58	37,58	37,58	39,83	36,88	36,88	36,88	98,1

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год в размере 89,59 тыс.кВт. рассчитано на основе показателей производственной мощности оборудования. Предприятие работает по одноставочному тарифу. Гарантирующим поставщиком энергоснабжения является Приволжское отделение Филиала ОАО «Татэнергосбыт» (Договор №4144Э от 01июня 2010г.)

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год принят на основе фактических затрат за 2012 год., так как приняты объемы поднятой реализованной воды на уровне факта 2012 года. Прогнозируемые расходы приняты с ростом 7,2%.

Предприятие пользуется одноставочным тарифом СН2.

Показатели	Прогноз предприятия на 2014 год	Госкомитет
Транспортировка стоков		
Электроэнергия, тыс.руб	359,04	407,95
Объем (тыс.кВт/час) СН2	93,257	93,257
Цена,руб	3,85	4,37
Всего	359,04	407,95

Показатели	План предприятия	прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонения
Электроэнергия, тыс.руб	359,04	407,95	+48,91

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 4 человек с расходами на оплату труда в размере 383,5 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	2,5		229,9
Машинист насосных установок	1	6,16	73,9
Электрогазосварщик	0,5	6,5	78,0
Контролер	1	6,50	78,0
Транспортировка воды	1,5		153,6
Электрогазосварщик	0,5	6,5	78,0
Слесарь АВР	1	6,30	75,6
Итого	4		383,5
Среднемесячная заработная плата, руб			7989,58

Увеличение затрат по данной статье (113,7%) связано с доведением уровня

ставки 1 разряда основных производственных рабочих до уровня 3353,6рублей. Приняты минимальные тарифные коэффициенты по оплате труда по машинисту насосных установок (2 разряд), по слесарю (3 разряд) и газосварщику (5 разряд).

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

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 2 тыс.руб.

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

Затраты по данной статье в размере 92,8 тыс.руб. в 2014 году предприятие планирует направить на покупку материалов и наем техники для проведения текущего ремонта и техническое обслуживание объектов водоснабжения.

- заменить насос на скважине водоснабжения -20,0 тыс.рублей;
- на наем крана манипулятора при смене насосного оборудования 11,0 тыс.рублей;
- наем механизмов при ремонтных работах 17,5 тыс.рублей;
- на покупку материалов для проведения ремонта в сумме 44,3 тыс.рублей.

Госкомитетом планируемые затраты предприятия приняты в полном объеме.

5. Аренда основного оборудования.

По данной статье предусмотрены затраты на уплату ежемесячной арендной платы в сумме 848,15рублей по Договору аренды земельного участка №19-071-0006 от 20 апреля 2012г. за размещение водозаборных скважин. Годовая сумма арендной платы составляет 10,178тыс.рублей.

6. Цеховые расходы

Цеховые расходы приняты в сумме 7,23 тыс.руб.,на покупку ГСМ для транспорта используемого при ликвидации аварий и утечек в водопроводных сетях.

7. Прочие прямые затраты

Затраты спрогнозированы на уплату водного налога в сумме 12,60 тыс.рублей, рассчитанный в соответствии с Налоговым Кодексом и платежи в экофонд в сумме 2,34 тыс.рублей.

8. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 300,48тыс.руб. Распределение по оказываемым видам услуг осуществляется согласно учетной политики, утвержденной на предприятии, пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	879,0
2	Отчисления на социальное страхование	265,46

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
3	Амортизация	28
4	Затраты на ремонт	2,0
5	Транспортные расходы	233,0
6	Услуги связи (телефон, интернет,сотовая связь)	74,0
7	Канцтовары, почтово-телеграфные расходы)	32
8	Услуги договорные (юридические, консультационные)	31
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	22,0
10	Прочие общеэксплуатационные расходы	32,56
Итого		1599,02
18,8		300,48

Наименование показателей	Численность	Месячный ФОТ	Годовой ФОТ
Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам:	5,25	77,15	879,0
Директор	1,00	25,84	310,08
Бухгалтер	1,00	13,00	156,0
Экономист	1,00	10,67	128,04
инженер	1,00	14,66	175,92
Кассир, ОК, делопроизводитель	1,00	7,78	93,36
уборщица	0,25	5,2	15,6
Средняя заработная плата, руб.			13952,0

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом	Отклонения
1	Общеэксплуатационные расходы	330,70	300,48	-30,22

Предприятие оказывает услуги, водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. Согласно учетной политике предприятия, исходя из фактических затрат за 2012 год доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составит 18,6% и учтена предприятием при расчете финансовых потребностей для реализации производственной программы по водоснабжению.

9. Валовая прибыль.

Предприятие работает на общем налогообложении и прибыль по данному виду деятельности не предусмотрена.

Технологические и экономические показатели деятельности МУП «Атнинское ЖКХ»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	6,16	5,82	5,81
	Коэффициент потерь	тыс.куб.м/км	0,14	0,14	0,13
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	1,12	1,47	1,47
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100	100	100

	оборудование системы транспортирования воды	%	100	100	100
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	44	44	44
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	6,5	6,5	6,5
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	47	49	48
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	39,6	43,9	40,0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	21,94	31	36
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%			0,17
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	10,35	3,66	9,67
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	4,93	4,93	4,93
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел	7,:6	8,09	7,92

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование муниципального образования, организации коммунального комплекса	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
МУП «Атнинское ЖКХ» Атнинского муниципального района (без НДС)	36,88	36,88

Данный тариф согласован с руководителем предприятия МУП «Атнинское ЖКХ» и руководством Атнинского муниципального образования.

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

В Госкомитет для установления тарифа **на водоотведение** на регулируемый период **МУП «Атнинское ЖКХ»** были представлены следующие документы:

1. 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 МУП «Атнинское ЖКХ» 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 МУП «Атнинское ЖКХ» на 2014 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 МУП «Атнинское ЖКХ» 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.

МУП «Атнинское ЖКХ» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод бюджетным организациям села Б.Атня Атнинского муниципального района.

Производственные мощности организации:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	тыс.куб.м/час	0,1
2	Протяженность канализационных сетей	км	5,6
3	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	17,05
4	Удельный расход электроэнергии	кВт/куб.м	1,5

МУП «Атнинское ЖКХ» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод бюджетным организациям села Б.Атня Атнинского муниципального района.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз ОКК на 2014 год	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК, %
1	Пропущено сточных вод	тыс.куб.м.	10,8	10,8	100
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	67,26	62,87	93,47
3	Товарная продукция	тыс.руб.	726,46	679,0	93,47

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

Тариф на холодную воду питьевого качества на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 06.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2012 года до 30 июня 2012 года	с 1 июля 2012 года до 31 декабря 2012 года
МУП«Атнинское ЖКХ», руб/куб.м. (без учета НДС)	63,64	64,02

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 5,6 км.

Бытовые и производственные сточные воды по самотечному коллектору поступают в приемную камеру насосной станции. Сточная вода с КНС периодически перекачивается в приемный колодец очистных сооружений. Перекачка в приемный колодец производится насосом марки ЦМК-16-27. После заполнения приемной камеры сточные воды через распределительные задвижки поступают в компактную установку, которая представляет собой

аэрационное сооружение, скомпонованное в единый блок со вторичным отстойником и аэробным стабилизатором избыточного ила. Аэрация осуществляется через дырчатые трубы ГЦ. В компактной установке производится одновременно очистка сточных вод и стабилизация активного ила. Компактная установка, производительностью 100 м3/сут, состоит из металлической емкости, размером 6х16 разделенной на три камеры поперечными перегородками.

Очищенная сточная жидкость поднимается к поверхности зоны отстаивания, переливается в отстойный лоток и по нему отводится из установки в приемный резервуар фильтров доочистки. Выпавший в бункерную часть зоны активный ил с помощью эрлифтов возвращается в зону аэрации для повторного использования.

Из-за отсутствия канализационных сетей в сельской местности, загруженность очистных сооружений составляет 37% от проектной мощности.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Единицы измерения	2013 год прогноз	План предприятия на 2014г.	Госкомитет 2014г.	Отклонен. 2014прогноз/ 2013 утв., %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	10,7	10,8	10,8	100,9
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	10,7	10,1	10,1	94,39
1.2 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	0	0,7	0,7	0
	%	0	0	0	0
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	0	0	0	0
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	10,7	10,8	10,8	100,9
3. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	10,7	10,8	10,8	100,9

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

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

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов водоотведения 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 принятых сточных вод по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2014 год спланирован на уровне 10,1 тыс. куб. м, прогнозируемый объем принят выше уровня фактического объема за 2013год 10,8 тыс.м3 с ростом на 0,9%, за счет присоединения к канализационным сетям жилых домов частного сектора.

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.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Факт 2012 год	Расчет Госкомитета на 2013 год			План предприятия на 2014г.	Расчет Госкомитета на 2014 год			% роста к предыдущему году
				с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	Всего		с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	Всего	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x									
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	11,29	5,138	5,562	10,700	10,800	5,400	5,400	10,800	100,9
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3									
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	11,29	5,138	5,562	10,700	10,800	5,400	5,400	10,800	100,9
2.3.1	население	тыс. м3					0,700	0,350	0,350	0,700	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	11,29	5,138	5,562	10,700	10,100	5,050	5,050	10,100	94,4
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3									
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	84,40	11,87	12,37	24,24	37,63	18,68	18,68	37,36	154,1
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	84,40	11,87	12,37	24,24	37,63	18,68	18,68	37,36	154,1
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	16,40	5,05	5,55	10,59	11,63	5,68	5,68	11,36	107,2
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		1,00	1,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	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.	23,00	5,83	5,83	11,65	26,00	13,00	13,00	26,00	223,2
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		0,00	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	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.руб.	45,00				0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.					0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.					0,00				
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	601,64	315,13	353,98	669,10	688,83	320,82	320,82	641,65	95,9
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	319,60	223,08	240,03	463,10	449,99	217,43	217,43	434,87	93,9
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.					0,00				
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	43,60	26,27	28,90	55,17	60,66	29,10	29,10	58,20	105,5
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	197,00	125,29	135,29	260,6	218,6	119,1	119,1	238,1	91,4
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	59,00	37,84	40,86	78,70	66,02	35,95	35,95	71,91	91,4
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	1,00	1,00	2,00	
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00				
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	18,00	23,83	23,83	47,66	18,90	9,45	9,45	18,90	39,7
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00				
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.		9,85	11,15	21,00	83,80	22,88	22,88	45,76	217,9
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00				
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	282,04	92,05	113,95	206,00	238,84	103,39	103,39	206,78	100,4
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс. - всего:	тыс.руб.	686,53	327,00	356,09	689,60	726,46	339,50	339,50	679,00	98,5
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	404,49	234,95	245,89	487,35	487,62	236,11	236,11	472,22	96,9
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	60,00	31,32	34,45	65,76	72,29	34,78	34,78	69,56	105,8
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	197,00	125,29	130,29	260,6	218,6	119,1	119,1	238,1	91,4
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	59,49	37,84	39,35	78,70	66,02	35,95	35,95	71,91	91,4
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2,00	1,00	1,00	2,00	2,00	1,00	1,00	2,00	100,0
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.	41,00	29,66	29,66	59,31	44,90	22,45	22,45	44,90	75,7
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	45,00	9,85	11,15	21,00	83,80	22,88	22,88	45,76	217,9
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	282,04	92,05	110,20	202,25	238,84	103,39	103,39	206,78	102,2
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	13,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	13,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.									
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	13								
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	699,53	327,00	356,09	689,60	726,46	339,50	339,50	679,00	98,5
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	61,96	63,64	64,02	64,45	67,26	62,87	62,87	62,87	97,6

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1.Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год прогнозировано в размере 17,05 тыс. кВт. на сумму 65,76 тыс. руб., на основе анализа фактического потребления электроэнергии за 9 месяцев 2013 года.

Предприятие пользуется одноставочным тарифом СН2.

Показатели	Прогноз предприятия на 2014 год	Госкомитет
Транспортировка стоков		
Электроэнергия, тыс.руб	72,29	69,56
Объем (тыс.кВт/час) СН2	17,05	17,05
Цена,руб	4,24	4,08
Всего	72,29	69,56

Показатели	План предприятия	прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонения
Электроэнергия, тыс.руб	72,29	69,56	-2,73

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 3,5 человек с расходами на оплату труда в размере 238,1 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Оператор БОС	3,5	5,67	238,1
Итого	3,5		235,20
Средняя заработная плата, руб			5669,0

Увеличение затрат по данной статье на (126%) связано с доведением уровня

ставки 1 разряда основных производственных рабочих до уровня 3800 рублей, (принятая ставка 1 разряда в тарифе 2012 года была на уровне 3200 рублей.) Приняты минимальные тарифные коэффициенты по оплате труда по операторам БОС (2 разряд.)

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

3. Амортизация основных средств

Расчёт амортизационных отчислений принят на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 2 тыс.руб.

Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Очистные сооружения	266,00	0,75	262,00	2,00

4. Затраты на текущий ремонт

Прогнозируется приобретение материалов для ремонта канализационных сетей и в БОС планируется замена насоса на более экономичным двигателем.

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Материалы для ремонта сетей	26,0
2	Материалы для ремонта БОС	18,90
	ИТОГО	44,90

5. Цеховые расходы

Цеховые расходы приняты в размере 63,46 тыс.рублей. По стадиям технологического процесса предстоящие затраты распределены пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

-затраты спрогнозированы для проведения лабораторных исследований на основании договора №23 от 20 января 2012г.с ООО «Аттестация –Плюс» в размере 39,7 тыс.рублей;

- затраты на исполнение нормативов допустимых сбросов в водные объекты 13,57 тыс.рублей;

- затраты на проведение санитарно-эпидемиологической экспертизы проекта нормативов допустимых сбросов и лимитов на сброс загрязняющих в окружающую среду биологически очистными сооружениями 10,19 тыс.рублей.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом	Отклонения
1	Цеховые расходы	83,80	63,46	-20,34

8. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 206,78тыс.руб. Распределение по оказываемым видам услуг осуществляется согласно учетной политики, утвержденной на предприятии, пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	879,0
2	Отчисления на социальное страхование	265,46
3	Амортизация	28
4	Затраты на ремонт	2,0
5	Транспортные расходы	233,0
6	Услуги связи (телефон, интернет,сотовая связь)	74,0
7	Канцтовары, почтово-телеграфные расходы)	32
8	Услуги договорные (юридические, консультационные)	31
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	22,0
10	Прочие общеэксплуатационные расходы	32,56
Итого		1599,02
12,9		206,78

Наименование показателей	Численность	Месячный ФОТ	Годовой ФОТ
Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам:	5,25	77,15	879,0
Директор	1,00	25,84	310,08
Бухгалтер	1,00	13,00	156,0
Экономист	1,00	10,67	128,04
инженер	1,00	14,66	175,92
Кассир, ОК, делопроизводитель	1,00	7,78	93,36
уборщица	0,25	5,2	15,6
Средняя заработная плата, руб.			13952,0

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом	Отклонения
1	Общеэксплуатационные расходы	238,84	206,78	-32,06

Предприятие оказывает услуги, водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. Согласно учетной политике предприятия, исходя из фактических затрат за 2012 год доля общеэксплуатационных расходов, учитывая величину тарифа уровень принятых общеэксплуатационных расходов на услугу водоотведение составит 12,9% и учтена предприятием при расчете финансовых потребностей для реализации производственной программы по водоснабжению.

7. Валовая прибыль.

Предприятие работает на общем налогообложении и прибыль по данному виду деятельности не предусмотрена.

Технологические и экономические показатели деятельности МУП «Атнинское ЖКХ»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	48	54	54
	оборудование системы транспортирования стоков	%	16	18	18
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	5,6	5,6	5,6
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	37	37	42
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	7,58	7,8	10,0

	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	28,52	33,85	32,79
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0	0,29
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	9,20	8,77	6,5
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	1,4	1,4	1,4
	Производительность труда	тыс.куб.м/ чел	2,07	2,07	2,6

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование муниципального образования, организации коммунального комплекса	Среднеотпускной тариф на услугу водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
МУП «Атнинское ЖКХ» Атнинского муниципального района (без НДС)	62,87	62,87

Данный тариф согласован с руководителем предприятия МУП «Атнинское ЖКХ» и руководством Атнинского муниципального образования. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета №45 от 27 февраля 2012г.

В Госкомитет обратилась организация **МУП «Елабужский Водоканал»** с заявлением об установлении тарифа **на техническую воду** на 2014 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 2014 год МУП «Елабужский Водоканал» 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 МУП «Елабужский Водоканал» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 16.04.2013 № 91.

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 МУП «Елабужский Водоканал» на 2014 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.

Потребителями технической воды МУП «Елабужский Водоканал» являются НГДУ «Прикамнефть», ООО «Менделеевсказот», Менделеевский химзавод им.Карпова и станция очистки воды.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 02.11.2012 № 10-27/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
МУП «Елабужский Водоканал», (без учета НДС) руб/куб.м.	3,99	3,99

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	5 643,00	5 658,00	5 658,00	100,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	3,99	4,27	4,01	94,0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	22 532,57	24 142,18	22 708,61	94,0

Забор воды производится из реки Кама на водозаборе «Тураево».

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 200 мм до 1000 мм общей протяженностью 98,4 км вода подается потребителям. Техническая вода поставляется НГДУ «Прикамнефть», ООО «Менделеевсказот», Менделеевский химзавод им.Карпова и на станцию очистки воды.

Подкачка воды осуществляется на Насосной станции «Сарсаз» насосом Д 2000-100-2.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	6263,00	6378,00	101,8
1.1. Потери воды	тыс.куб.м	620,0	720,0	116,1
	%	9,8	11,2	
1.2 Отпущено воды другим водопроводам	тыс.куб.м	3000,0	3000,0	100,0
2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м			
2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м			
2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м			
	%			
2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	2 643,00	2 658,00	100,56

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

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	х	х	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х	х	х	х	х	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	5 135,11	2 821,50	2 821,50	5 643,00	5 658,00	2 829,00	2 829,00	5 658,00	100%
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	2 372,25	1 321,50	1 321,50	2 643,00	2 658,00	1 329,00	1 329,00	2 658,00	101%
2.1.1	население	тыс. м3	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3	прочие потребители	тыс. м3	2 372,25	1 321,50	1 321,50	2 643,00	2 658,00	1 329,00	1 329,00	2 658,00	100%
2.1.4	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	2 762,86	1 500,00	1 500,00	3 000,00	3 000,00	1 500,00	1 500,00	3 000,00	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч	0,59			0,64	0,65	0,32	0,32	0,65	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	18 543,92	11 266,29	11 266,29	22 532,57	24 142,18	11 293,88	11 414,72	22 708,61	101%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	16 838,67	10 324,81	10 324,81	20 649,62	22 774,79	10 640,51	10 728,68	21 369,20	103%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	7 943,56	5 519,05	5 519,05	11 038,10	10 178,10	5 089,05	5 089,05	10 178,10	92%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 660,80	840,09	840,09	1 680,17	1 780,98	846,47	914,18	1 760,65	105%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		253,69	253,69	507,37	537,86	255,63	276,08	531,72	105%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб					2 680,20	1 126,13	1 126,13	2 252,26	
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс руб	1 316,00	705,90	705,90	1 411,80	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	89,00	0,00	0,00	0,00	1 133,90	250,00	250,00	500,00	
4.1.7	Цеховые расходы	тыс руб	4 209,01	2 084,99	2 084,99	4 169,98	4 588,62	2 135,67	2 135,67	4 271,34	102%
4.1.8	Прочие прямые расходы	тыс руб	1 620,30	921,10	921,10	1 842,20	1 875,13	937,57	937,57	1 875,13	102%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс руб	1 705,25	941,48	941,48	1 882,95	1 367,40	653,37	686,04	1 339,41	71%
5	Очистка воды (РОВ) – всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

6	Транспортирование воды (РТВ) – всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс. – всего:	тыс руб	18 896,92	11 266,29	11 266,29	22 532,57	24 142,18	11 293,88	11 414,72	22 708,61	101%
7.1	Прямые расходы:	тыс руб	17 191,67	10 324,81	10 324,81	20 649,62	22 774,79	10 640,51	10 728,68	21 369,20	103%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс руб	7 943,56	5 519,05	5 519,05	11 038,10	10 178,10	5 089,05	5 089,05	10 178,10	92%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	1 660,80	840,09	840,09	1 680,17	1 780,98	846,47	914,18	1 760,65	105%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	353,00	253,69	253,69	507,37	537,86	255,63	276,08	531,72	105%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб					2 680,20	1 126,13	1 126,13	2 252,26	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс руб	1 316,00	705,90	705,90	1 411,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	89,00	0,00	0,00	0,00	1 133,90	250,00	250,00	500,00	
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	4 209,01	2 084,99	2 084,99	4 169,98	4 588,62	2 167,92	2 167,92	4 335,84	104%
7.1.9	Прочие прямые расходы	тыс руб	1 620,30	921,10	921,10	1 842,20	1 875,13	721,20	1 153,93	1 875,13	102%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1 705,25	941,48	941,48	1 882,95	1 367,40	653,86	686,55	1 339,41	71%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	18 896,92	11 266,29	11 266,29	22 532,57	24 142,18	11 293,88	11 414,72	22 708,61	100,5%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	3,68	3,99	3,99	3,99	4,27	3,99	4,03	4,01	100,5%
	Рост тарифа	%						100,0	101,0		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2013 год в размере 4 734,00 тыс. кВт. на сумму 10 178,10 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 и 2013 годы . Учет потребления эл.энергии общество ведет на ГПП «Береговая», ГПП «Сарсаз» по высокому напряжению с расчетным коэффициентом 3600.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 9,1 человек с расходами на оплату труда в размере 1 760,65 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь АВР	1,60	15,91	305,47
Электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборуд.	3,50	17,71	743,82
Машинист насосной установки	4,00	14,82	711,36
Итого	9,1		1 760,65

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

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

3. Амортизация основных средств производственного назначения.

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2013 году составит 2 252,26 тыс.руб. (Принята на основании отчетных данных за 9 месяцев 2013 года). Согласно плана мероприятий по повышению эффективности деятельности и энергосбережению данная сумма должна быть направлена на реконструкцию водоводов речной воды В7 с заменой затворов Ду800 мм 30ч90бр Ру-10кгс/см2 и задвижек Ду250 в узле н.п. «Гришкино».

4. 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.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 500,00 тыс. руб. За счет средств ремонта предприятие планирует ремонт с заменой затворов Ду800 мм 30с927нж Ру10кгс/см2 с электроприводом на ПНС «Сарсаз».

Для предупреждения аварийных ситуаций организации необходимо проводить регулярное техническое обслуживание сетей и водозаборных сооружений на запланированные на эти цели средства.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 4 271,34 тыс.руб., распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплату труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала (9 чел. средняя заработная плата 19787руб.)	2 065,54	2 041,74	98,8
2	Отчисления на социальное страхование	623,79	616,61	98,9
3	ГСМ	332,80	332,80	100,0
4	Амортизация ОС цехового назначения	44,69	44,69	100,0
5	Электроэнергия на цеховые расходы	541,80	322,50	59,5
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	112,00	45,00	40,0
7	Договорные услуги (аттестация рабочих мест, арендная плата за землю, услуги прочих организаций по доставке работников, охранные услуги и т.д.)	868,00	868,00	100,0
Итого		4 588,62	4 271,34	93,0

6. Прочие расходы.

Оплата налога за воду - 1 875,13 тыс.руб.

7. Общеэксплуатационные расходы

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 1 339,41 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	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП(45 чел. средняя заработная плата 23120 руб.)	12 726,74	12 485,20	98,1
2	Отчисления на социальное страхование	3 843,48	3 770,53	98,1
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	32,00	32,00	100,0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	448,11	448,11	100,0
5	Охрана вневедомственная	920,90	920,00	99,9
6	Услуги банка	334,00	334,0	100,0

7	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	806,00	806,00	100,0
8	Подготовка кадров	240,00	240,00	100,0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	310,63	310,63	100,0
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	251,22	251,22	100,0
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	1 155,40	1 155,40	100,0
12	Лицензии, экспертиза	990,7	990,70	100,0
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	3 719,96	3 295,26	88,5
13.1	Транспортный налог	136,36	136,36	100,0
13.2	Плата за предельно допустимые выбросы	486,70	62,00	12,7
13.3	Налог на имущество	3 096,90	3 096,90	100,0
14	Затраты на отопление	1 274,56	1 274,56	100,0
15	Вывоз ТБО и дератизация	294,20	125,37	42,5
Итого		27 347,90	26 788,18	97,9

Расчет распределения косвенных расходов (общеэксплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности:

Техническая водах 5,00%;

Питьевая вода х 70,00%;

Водоотведение х 25,00%.

Плата за предельно допустимые выбросы принята в размере отчетного периода.

Технологические и экономические показатели деятельности МУП «Елабужский Водоканал»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	10	11
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	80	80
	оборудование водозаборов	%	80	80
	оборудование системы очистки воды	%		
	оборудование системы транспортирования воды	%	80	80
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	20	20
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	19	19
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	48,9	43,5

	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	7,4	7,5
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	11,4
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	2,1
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,10	0,10
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	627,0	628,6

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на техническую воду с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на техническую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года
МУП «Елабужский Водоканал» (без учета НДС)	3,99	4,03

Данный тариф согласован руководителем организации МУП «Елабужский Водоканал» и руководством Елабужского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **МУП «Елабужский Водоканал»** с заявлением об установлении тарифа на питьевую воду, водоотведение и техническую воду на 2014 год.

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 питьевую воду** на 2014 год МУП «Елабужский Водоканал» 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 МУП «Елабужский Водоканал» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 16.04.2013 № 91.

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 МУП «Елабужский Водоканал» на 2014 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.

Потребителями питьевой воды МУП «Елабужский Водоканал» являются ТЭЦ, ОАО ПО ЕЛАЗ, особая экономическая зона «Алабуга», потребители города Елабуга.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-27/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
МУП «Елабужский Водоканал», (без учета НДС) руб/куб.м.	25,11	25,11

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	4 700,00	5 432,91	5 425,92	99,8
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	25,11	26,18	25,11	95,9
3	Товарная	тыс.руб.	118 012,16	142 232,02	136 259,11	95,8

	продукция					

Описание схемы водоснабжения МУП «Елабужский Водоканал»

транспортирование и очистка воды

Забор воды производится из реки Кама на водозаборе «Тураево» и дополнительно из подземных источников водозабора №1.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 200 мм до 1000 мм общей протяженностью 307,71 км вода подается потребителям.

Подкачка воды осуществляется на Насосной станции «Сарсаз» насосом Д2000-100-2. На станции очистки воды обслуживанием, ремонтом и обновлением насосов и трубопроводов занимается ремонтная бригада, состоящая из 4-х обходчиков ВКС, 4-х электромонтеров по ремонту и обслуживанию электрооборудования, 2-х слесарей АВР.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	7707,261	8677,773	112,5
1.1. Потери воды	тыс.куб.м	1550,0	1790,00	115,4
	%	20,1		
1.2 Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	1441,128	1445,761	100,2
2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	4700,00	5 425,92	115,4
2.1Отпущено воды другим водопроводам	тыс.куб.м	769, 60	868,12	112,8
2.2. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	359,44	324,21	90,2
2.3. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	2 565, 208	1 997,59	77,8
	%	33,2	23,0	
2.4. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	1 005, 753	2 236,00	222,3

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

Увеличение объема отпуска питьевой воды на 112,8% для группы потребителей «Прочие» обусловлено увеличением отпуска объема воды для резидентов особой экономической зоны Алабуга.

Прогноз объема потребления питьевой воды по группе потребителей «Население» принят на основании отчета предприятия за 9 месяцев 2013 года.

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	х	х	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х	х	х	х	х	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м^3	4 020,69	2 350,00	2 350,00	4 700,00	5 432,91	2 712,96	2 712,96	5 425,92	115%
	Отпущено воды другим водопроводам	тыс м3	346,52	384,80	384,80	769,60	868,12	434,06	434,06	868,12	113%
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м^3	3 674,17	1 965,20	1 965,20	3 930,40	4 564,79	2 278,90	2 278,90	4 557,80	116%
2.1.1	население	тыс. м^3	2 303,39	1 282,60	1 282,60	2 565,21	1 584,00	998,79	998,79	1 997,59	78%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м^3	305,30	179,72	179,72	359,44	324,21	162,11	162,11	324,21	100%
2.1.3	прочие потребители	тыс. м^3	1 065,48	502,88	502,88	1 005,75	2 656,58	1 118,00	1 118,00	2 236,00	84%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м^3/ч	0,46			0,54	0,62	0,31	0,31	0,62	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	50 780,87	26 163,25	26 163,25	52 326,49	64 137,58	30 895,40	30 895,40	61 790,80	118%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	44 830,48	23 658,95	23 658,95	47 317,90	56 750,54	27 332,52	27 332,52	54 665,04	116%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	16 930,80	11 335,02	11 335,02	22 670,03	22 670,03	11 335,02	11 335,02	22 670,03	100%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4 377,60	2 000,75	2 000,75	4 001,50	5 588,02	2 163,84	2 163,84	4 327,68	108%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3 456,00	604,24	604,24	1 208,47	1 687,58	653,48	653,48	1 306,96	108%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	1 603,00	607,81	607,81	1 215,62	4 824,56	2 336,67	2 336,67	4 673,33	384%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс руб	2 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	707,20	847,40	847,40	1 694,80	3 979,24	2 104,62	2 104,62	4 209,24	248%
4.1.7	Цеховые расходы	тыс руб	14 186,76	7 820,11	7 820,11	15 640,21	17 216,74	8 346,72	8 346,72	16 693,45	107%
4.1.8	Прочие прямые расходы	тыс руб	879,12	443,64	443,64	887,27	784,36	392,18	392,18	784,36	88%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс руб	5 950,39	2 504,30	2 504,30	5 008,59	7 387,04	3 562,88	3 562,88	7 125,76	142%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс руб	49 719,68	23 084,17	23 084,17	46 168,33	54 514,14	26 115,00	26 115,00	52 230,01	113%
5.1	Прямые расходы:	тыс руб	42 482,72	20 382,17	20 382,17	40 764,32	46 543,91	22 270,85	22 270,85	44 541,70	100%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс руб	4 018,15	1 829,28	1 829,28	3 658,56	4 167,81	2 089,88	2 089,88	4 179,76	100%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс руб	7 338,00	4 372,31	4 372,31	8 744,61	8 744,61	4 372,31	4 372,31	8 744,61	100%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	5 346,00	2 793,60	2 793,60	5 587,20	5 922,43	2 926,92	2 926,92	5 853,84	100%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	1 552,00	843,55	843,55	1 687,10	1 788,57	883,93	883,93	1 767,86	100%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	5 580,80	1 363,48	1 363,48	2 726,95	3 538,00	1 769,00	1 769,00	3 538,00	100%
5.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	324,40	263,81	263,81	527,62	2 960,25	800,00	800,00	1 600,00	100%
5.1.7	Цеховые расходы	тыс руб	17 254,17	8 437,49	8 437,49	16 874,97	18 575,96	9 005,67	9 005,67	18 011,35	100%
5.1.8	Прочие прямые расходы	тыс руб	1 069,20	478,66	478,66	957,32	846,28	423,14	423,14	846,28	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс руб	7 236,96	2 702,00	2 702,00	5 404,00	7 970,23	3 844,16	3 844,16	7 688,31	100%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	18 432,25	9 758,67	9 758,67	19 517,34	22 958,81	11 222,58	11 222,58	22 445,15	115%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	15 537,47	8 374,72	8 374,72	16 749,44	18 876,49	9 253,62	9 253,62	18 507,23	110%
6.1.1	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	2 103,84	1 492,62	1 492,62	2 985,24	3 164,35	0,00	0,00	0,00	
6.1.2	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	611,00	450,77	450,77	901,54	955,64	1 564,38	1 564,38	3 128,76	105%
6.1.3	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	3 140,60	712,99	712,99	1 425,97	3 074,80	472,45	472,45	944,89	105%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
6.1.4	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	2 352,68	1 151,54	1 151,54	2 303,08	1 733,73	1 537,40	1 537,40	3 074,80	216%
6.1.5	Цеховые расходы	тыс руб	6 901,67	4 321,64	4 321,64	8 643,28	9 514,51	0,00	0,00	0,00	
6.1.6	Прочие прямые расходы	тыс руб	427,68	245,16	245,17	490,33	433,46	850,00	850,00	1 700,00	100%
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс руб	2 894,79	1 383,95	1 383,95	2 767,90	4 082,31	1 968,96	1 968,96	3 937,92	142%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс руб	118 932,81	59 006,08	59 006,08	118 012,16	141 610,52	68 232,99	68 232,99	136 465,96	116%
7.1	Прямые расходы:	тыс руб	102 850,67	52 415,84	52 415,84	104 831,66	122 170,94	58 856,99	58 856,99	117 713,97	112%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс руб	4 018,15	1 829,28	1 829,28	3 658,56	4 167,81	2 089,88	2 089,88	4 179,76	114%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс руб	24 268,80	15 707,33	15 707,32	31 414,64	31 414,64	15 707,32	15 707,32	31 414,64	100%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	11 827,44	6 286,97	6 286,97	12 573,94	14 674,81	6 655,14	6 655,14	13 310,28	106%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	5 619,00	1 898,56	1 898,56	3 797,11	4 431,79	2 009,85	2 009,85	4 019,70	106%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	10 324,40	2 684,27	2 684,27	5 368,54	11 437,36	5 643,07	5 643,07	11 286,13	210%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс руб	2 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	3 384,28	2 262,75	2 262,75	4 525,50	8 673,22	3 754,62	3 754,62	7 509,24	166%
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	38 342,60	20 579,23	20 579,23	41 158,45	45 307,21	21 965,06	21 965,06	43 930,12	107%
7.1.9	Прочие прямые расходы	тыс руб	2 376,00	1 167,46	1 167,46	2 334,92	2 064,10	1 032,05	1 032,05	2 064,10	88%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	16 082,14	6 590,25	6 590,25	13 180,50	19 439,58	9 375,99	9 375,99	18 751,99	142%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	621,50	0,00	0,00	0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи,	тыс.руб.									

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
	относимые на финансовый результат:										
9	Товарная продукция	тыс.руб.	118 932,81	59 006,08	59 006,08	118 012,16	142 232,02	68 129,55	68 129,55	136 259,11	115,4
10	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	29,58	25,11	25,11	25,11	26,18	25,11	25,11	25,11	100,0
	Рост тарифа	%						100,0	100,0		

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

1. Материалы (химические реагенты), связанные с технологическим циклом

Для обеспечения соответствия питьевого качества вода обрабатывается специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормы 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».

Предприятие использует на станции очистки воды следующие химические реагенты: хлор жидкий, алюминия сульфат технический, известь хлорная, сода кальцинированная. Удельная норма расхода реагентов (кг/1 тыс.м3) утверждена генеральным директором. Общий объем необходимых средств составляет 3 976,35 тыс.руб.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2013 год в размере 13286,0 тыс. кВт. на сумму 31 414,64 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2010 и 2011 годы МУП «Елабуга-Водоканал». Учет потребления эл.энергии общество ведет по ВН, СН-2, НН.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 74 человека с расходами на оплату труда в размере 13 310,28 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	26		
Электрогазосварщик	2,00	21,37	512,88
Машинист насосной установки	5,00	16,82	1 009,20
Слесарь АВР3р.	2,00	17,28	414,72
Машинист насосной установки	5,00	11,72	703,20
Машинист насосной установки	12,00	11,72	1 687,68
Очистка воды	33		
Машинист насосной установки	4,00	14,68	704,64
Оператор	5,00	13,86	831,60
Оператор на фильтрах	9,00	14,50	1 566,00
Машинист насосной установки	5,00	16,00	960,00
Оператор хлораторной установки	5,00	16,00	960,00
Коагулянщик	5,00	13,86	831,60
Транспортирование воды	15		
Электрогазосварщик	2,00	20,75	498,00
Обходчик ВКС	1,00	10,90	130,80
Слесарь АВР 3р.	11,00	17,20	2 270,40
Слесарь АВР4р.	1,00	19,13	229,56

Итого	74		13310,28

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

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

4. Амортизация основных средств производственного назначения

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2013 году составит 11 286,13 тыс.руб. Принято на основании факта 9 месяцев 2013 года. Рост расходов по статье амортизация обусловлен принятием на баланс основных сооружений водозабора «Тураево».

Согласно плана мероприятий по повышению эффективности деятельности и энергосбережению данная сумма должна быть направлена на:

Реконструкция водопроводных сетей Ду 110ммпо ул.Разведчиков 22а-38а L=330м;

Реконструкция водопроводных сетей Ду325мм Окружное шоссе в р-не УТТ L=830м;

Реконструкция внутриквартальных сетей хоз.-питьевого водопровода в 12 м-не Ду159 мм от ул.Гиззата до ул.Пролетарская L=350м;

Установка частотного преобразователя на эл.двигатели насосных агрегатов СОВ.

5. 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.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 7 509,24 тыс. руб. За счет средств ремонта предприятие планирует:

Реконструкция хоз.-питьевого противопожарного водопровода Ду160мм на СОВ L=500 м;

Реконструкция водопровода по ул.Гиззата от ж/д 30 до пр.Мира Ду159мм L=300 м;

Реконструкция водопровода по ул.Тукая, 41 Ду108мм L=90 м.

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 43 930,12 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплату труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала (91 чел. средняя заработная плата 17699руб.)	19 327,91	18 270,24	94,5
2	Отчисления на социальное страхование	5 837,03	5 517,61	94,5
3	ГСМ	2 936,42	2 936,42	100,0

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
4	Амортизация ОС цехового назначения	473,09	473,09	100,0
5	Электроэнергия на цеховые расходы	2 118,76	2 118,76	100,0
6	Коммунальные платежи	5 106,70	5 106,70	100,0
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1 319,70	1 319,70	100,0
7	Договорные услуги (аттестация рабочих мест, материалы и химреактивы для лаборатории, материалы технического обслуживания транспортных средств (запчасти), арендная плата за землю, оформление ордеров на земляные работы, услуги прочих организаций по доставке работников, охранные услуги, отопление (теплоэнергия и газ) и т.д.)	8 187,60	8 187,60	100,0
Итого		45 307,21	43 930,12	96,9

7. Прочие расходы.

Оплата налога за воду - 2 064,10 тыс.руб.

8. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 18 751,99 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	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП(45 чел. средняя заработная плата 23120 руб.)	12 726,74	12 485,20	98,1
2	Отчисления на социальное страхование	3 843,48	3 770,53	98,1
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	32,00	32,00	100,0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	448,11	448,11	100,0
5	Охрана вневедомственная	920,90	920,00	99,9
6	Услуги банка	334,00	334,0	100,0
7	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	806,00	806,00	100,0
8	Подготовка кадров	240,00	240,00	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	310,63	310,63	100,0
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	251,22	251,22	100,0
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	1 155,40	1 155,40	100,0
12	Лицензии, экспертиза	990,7	990,70	100,0
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	3 719,96	3 295,26	88,5
13.1	Транспортный налог	136,36	136,36	100,0
13.2	Плата за предельно допустимые выбросы	486,70	62,00	12,7
13.3	Налог на имущество	3 096,90	3 096,90	100,0
14	Затраты на отопление	1 274,56	1 274,56	100,0
15	Вывоз ТБО и дератизация	294,20	125,37	42,5
Итого		27 347,90	26 788,18	97,9

Расчет распределения косвенных расходов (общеэксплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности:

Техническая водах 5,00%;

Питьевая вода х 70,00%;

Водоотведение х 25,00%.

Плата за предельно допустимые выбросы принята в размере отчетного периода.

Рост затрат по статье общеэксплуатационные расходы на 142% вызван изменением процентов распределения общехозяйственных расходов по видам деятельности, в 2013 году на вид деятельности (питьевая вода) приходилось 56%.

Технологические и экономические показатели деятельности

МУП «Елабужский Водоканал»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	20	21
	Коэффициент потерь	куб.м/км	4848,60	5599,35
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	36,75	22,69
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	85	85
	оборудование водозаборов	%	81	82
	оборудование системы очистки воды	%	88	88
	оборудование системы транспортирования воды	%	74	74
Сети	Удельный вес сетей,	%	74	74

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
водоснабжения	нуждающихся в замене			
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	236,85	236,85
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	48,9	24,0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	10,6	9,7
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	4,5	8,3
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	3,8	5,5
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,28	0,28
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	51,6	59,7

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года
МУП «Елабужский Водоканал»		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	29,63	29,63
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	25,11	25,11

Данный тариф согласован руководителем организации МУП «Елабужский Водоканал» и руководством Елабужского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **МУП «Елабужский Водоканал»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 год.

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 2014 год МУП «Елабужский Водоканал» 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 МУП «Елабужский Водоканал» 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 МУП «Елабужский Водоканал» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Стоки на очистные сооружения ОАО «Елабуга-Водоканал» поставляют ТЭЦ, ОАО ПО ЕЛАЗ, особая экономическая зона «Алабуга», потребители города Елабуга.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 2.11.2012 № 10-27/жкх с календарной разбивкой:

Предприятие работает по общей системе налогообложения.

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
МУП «Елабужский Водоканал», руб/куб.м. (Без учета НДС)	17,70	17,70

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Принято сточных вод	тыс. куб.м.	4 063,01	3 722,09	3 962,69	106,4
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./ куб.м.	17,70	21,11	18,35	87,0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	71 898,07	78 570,59	72 698,46	92,5

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 160,63 км.

Проектная мощность очистных сооружений города Елабуга – 625,0 куб.м. в час. Загруженность очистных сооружений составляет 46,0%. Очистка происходит механическим, биологическим способами, а также дезинфекцией хлором. Биологические очистные сооружения состоят из 2-х приемных колодца, приемного лотка, 24-х отстойников, 3-х биофильторов, 10-и иловых площадок. Механическая очистка проводится в отстойниках и пескоуловителях.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	4 063,01	3 962,69	98%
1.1 хозяйственные нужды предприятия		337,97	322,30	95%
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	358,50	371,84	103,72
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	2 300,00	2 300,00	100,0
	%	56,6	59,9	
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	1 066,54	1 150,15	107,84

Планируемый объем и качество оказываемых услуг МУП «Елабужский Водоканал» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. Снижение объема принятых стоков вызвано изменением схемы очистки сточных вод и уменьшением расхода на хозяйственные нужды. Госкомитет принял объем принятых стоков на хозяйственные нужды предприятия на основании факта 9 месяцев 2013 года.

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт за 2012 г.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да			да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х	х		
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м3	3 285,23	0,00	0,00	4 063,01	3 722,09	1 981,35	1 981,35	3 962,69	98%
	Хозяйственные нужды предприятия	тыс м3	17,84			337,97	16,09	161,15	161,15	322,30	95%
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	3 267,40	0,00	0,00	3 725,04	3 705,99	1 820,20	1 820,20	3 640,39	98%
2.1.3	Население	тыс. м3	2 178,39			2 300,00	2 184,00	1 059,20	1 059,20	2 118,40	92%
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3	305,44			358,50	371,84	185,92	185,92	371,84	104%
2.1.5	Прочие потребители	тыс. м3	783,56			1 066,54	1 150,15	575,08	575,08	1 150,15	108%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час.	0,38			0,46	0,42	0,01	0,01	0,44	100%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	66 868,55	35 949,03	35 949,03	71 898,07	78 570,59	36 349,23	36 349,23	72 698,46	101%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	39 903,38	20 597,00	20 597,00	41 194,00	47 317,04	20 826,11	22 282,69	42 708,80	104%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	35 308,49	18 182,16	18 182,16	36 364,32	43 151,30	18 813,91	20 270,48	38 684,39	106%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6 804,66	3 942,52	3 942,52	7 885,05	7 885,05	3 667,46	4 217,58	7 885,05	100%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	7 991,33	4 023,83	4 023,83	8 047,66	8 530,52	3 867,80	4 564,00	8 431,80	105%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб		1 215,20	1 215,20	2 430,39	2 576,22	1 168,08	1 378,33	2 546,40	105%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	6 550,04	2 076,75	2 076,75	4 153,50	5 768,90	2 884,45	2 884,45	5 768,90	139%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс руб	906,68	699,79	699,79	1 399,58	3 726,27	350,00	350,00	700,00	50%
4.1.7	Цеховые расходы	тыс руб	13 039,55	6 216,14	6 216,14	12 432,27	14 647,65	6 676,12	6 676,12	13 352,24	107%
4.1.8	Прочие прямые расходы	тыс руб	16,23	7,93	7,93	15,87	16,70	0,00	0,00	0,00	0%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс руб	4 594,89	2 414,84	2 414,84	4 829,68	4 165,74	2 012,21	2 012,21	4 024,41	83%

5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс руб	26 965,17	15 352,03	15 352,03	30 704,07	31 253,55	14 433,90	15 555,75	29 989,65	98%
5.1	Прямые расходы	тыс руб	23 901,91	13 530,31	13 530,31	27 060,62	28 476,39	13 092,43	14 214,28	27 306,71	101%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс руб	507,60	441,90	441,90	883,81	1 045,87	425,76	510,91	936,67	106%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс руб	6 208,10	3 767,88	3 767,88	7 535,75	7 535,75	3 505,00	4 030,75	7 535,75	100%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	5 459,57	2 684,31	2 684,31	5 368,62	5 690,74	2 616,22	3 008,66	5 624,88	105%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб		810,66	810,66	1 621,32	1 718,60	790,10	908,61	1 698,71	105%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	2 061,17	840,00	840,00	1 680,00	1 992,62	996,31	996,31	1 992,62	119%
5.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	961,63	290,21	290,21	580,42	716,58	308,29	308,29	616,58	106%
5.1.7	Цеховые расходы	тыс руб	8 693,03	4 689,37	4 689,37	9 378,73	9 765,10	4 450,75	4 450,75	8 901,50	95%
5.1.8	Прочие прямые расходы	тыс руб	10,82	5,99	5,99	11,97	11,14	0,00	0,00	0,00	0%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс руб	3 063,26	1 821,72	1 821,72	3 643,44	2 777,16	1 341,47	1 341,47	2 682,94	74%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс. - всего	тыс.руб.	66 868,55	35 949,03	35 949,03	71 898,07	78 570,59	35 060,01	37 638,44	72 698,46	101%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	59 210,39	31 712,47	31 712,47	63 424,94	71 627,70	31 706,34	34 284,77	65 991,10	104%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	507,60	441,90	441,90	883,81	1 045,87	425,76	510,91	936,67	106%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	13 012,76	7 710,40	7 710,40	15 420,80	15 420,80	7 172,46	8 248,33	15 420,80	100%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	13 450,90	6 708,14	6 708,14	13 416,28	14 221,26	6 484,02	7 572,66	14 056,68	99%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	2 025,86	2 025,86	4 051,71	4 294,82	1 958,17	2 286,94	4 245,12	105%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	8 611,20	2 916,75	2 916,75	5 833,50	7 761,52	3 880,76	3 880,76	7 761,52	133%
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	1 868,31	990,00	990,00	1 980,00	4 442,85	658,29	658,29	1 316,58	66%
7.1.7	Цеховые расходы	тыс руб	21 732,58	10 905,50	10 905,50	21 811,01	24 412,75	11 126,87	11 126,87	22 253,74	102%
7.1.8	Прочие прямые расходы	тыс руб	27,05	13,92	13,92	27,84	27,84	0,00	0,00	0,00	0%

7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс руб	7 658,16	4 236,56	4 236,56	8 473,13	6 942,89	3 353,68	3 353,68	6 707,35	79%
8	Валовая прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Товарная продукция	тыс.руб.	66 868,55	35 949,03	35 949,03	71 898,07	78 570,59	35 060,01	37 638,44	72 698,46	101%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	20,35	17,70	17,70	17,70	21,11	17,70	19,00	18,35	104%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%						100,0	107,3		

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

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.

Предприятие использует на станции очистки стоков следующие химические реагенты: хлор жидкий, алюминия сульфат технический, известь хлорная, сода кальцинированная. Удельная норма расхода реагентов (кг/1 тыс.м3) утверждена генеральным директором. Общий объем необходимых средств составляет 936,67 тыс.руб.

2.Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2013 год в размере 5827 тыс. кВт. на сумму 15 420,80 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на очистных сооружениях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 и 2013 годы.

3.Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 83 человека с расходами на оплату труда в размере 14 056,68 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Машинист насосной установки	15	14,03	2 525,40
Машинист насосной установки	21	12,00	3 024,00
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4	16,60	796,80
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	11	15,80	2 085,60
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Оператор хлораторной установки	5	15,30	918,00
Оператор установок по обезвоживанию осадков	4	15,80	758,40
Машинист компрессорной установки	5	15,30	918,00
Оператор	18	14,03	3 030,48
Итого	83		14 056,68

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

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

4. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014

году составит 7 761,52 тыс.руб. Имущественный комплекс МУП «Елабужский Водоканал» приватизирован Исполнительным комитетом Елабужского муниципального района в лице Земельно-имущественной палаты ЕМР. Направления использования амортизационных отчислений:

Реконструкция напорной канализации от КНС-1 до КНС-5 Ду426 в две нитки, L=780 м.

5. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования очистных сооружений, канализационных сетей.

В 2014 году организацией запланированы следующие мероприятия:

Капитальный ремонт насосов СМ200-150-500/4 на КНС-1 - 2шт.;

Капитальный ремонт насосов СМ200-150-500/4 на КНС-2 - 1шт.;

Реконструкция самотечных сетей бытовой канализации по ул.Б.Покровская Ду 160мм L=360 м.;

Реконструкция напорной канализации от КНС-1 до КНС-5 Ду426 в две нитки, L=780 м.;

Установка устройства плавного пуска на электродвигателях насосных агрегатов КНС-2

Общая сумма принята Госкомитетом с учетом 78% износа коммунальной инфраструктуры. Таким образом, затраты по данной статье составят 1 316,58 тыс. руб.

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 22 253,74 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплату труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1.	Заработная плата цехового персонала (54 чел. средняя заработная плата 17602руб.)	11540,78	11406,60	98,8
2.	Отчисления на социальное страхование	3485,32	3444,79	98,8
3.	ГСМ	1500,20	1500,20	100,0
4.	Амортизация ОС цехового назначения	207,60	207,60	100,0
5.	Электроэнергия на цеховые расходы	1202,54	1202,54	100,0
6.	Коммунальные платежи	882,00	882,00	100,0
7.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1 081,00	510,00	47,1
8.	Договорные услуги (аттестация рабочих мест, материалы и химреактивы для лаборатории, материалы технического обслуживания транспортных	4 513,30	3 100,00	0,68

	средств (запчасти), арендная плата за землю, оформление ордеров на земляные работы, услуги прочих организаций по доставке работников, охранные услуги, и т.д.)			
Итого		24412,75	22 253,74	91,1

В договорных услугах исключены затраты на отопление (теплоэнергия и газ) т.к. в 2014 году выделены в отдельную статью – «коммунальные платежи».

7. Прочие расходы.

Оплата налога за воду - 27,84 тыс.руб. Исключен, т.к. учтен в калькуляции (технической и питьевой воды).

8. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 6 707,35 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	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП(45 чел. средняя заработная плата 23120 руб.)	12 726,74	12 485,20	98,1
2	Отчисления на социальное страхование	3 843,48	3 770,53	98,1
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	32,00	32,00	100,0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	448,11	448,11	100,0
5	Охрана вневедомственная	920,90	920,00	99,9
6	Услуги банка	334,00	334,0	100,0
7	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	806,00	806,00	100,0
8	Подготовка кадров	240,00	240,00	100,0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	310,63	310,63	100,0
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	251,22	251,22	100,0
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	1 155,40	1 155,40	100,0
12	Лицензии, экспертиза	990,7	990,70	100,0
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	3 719,96	3 295,26	88,5
13.1	Транспортный налог	136,36	136,36	100,0
13.2	Плата за предельно допустимые выбросы	486,70	62,00	12,7

13.3	Налог на имущество	3 096,90	3 096,90	100,0
14	Затраты на отопление	1 274,56	1 274,56	100,0
15	Вывоз ТБО и дератизация	294,20	125,37	42,5
Итого		27 347,90	26 788,18	97,9

Расчет распределения косвенных расходов (общеэксплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности:

Техническая водах 5,00%;

Питьевая вода х 70,00%;

Водоотведение х 25,00%.

Плата за предельно допустимые выбросы принята в размере отчетного периода.

Технологические и экономические показатели деятельности МУП «Елабужский Водоканал»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	78	78
	-оборудование транспортировки стоков	%	75	75
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	20	20
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	6,57	6,57
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	21,4	21,8
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	18,6	19,8
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	8,1	10,7
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,7	1,8
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,52	0,52
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	48,9	46,2

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31

	июня 2014 года, руб./куб.м.	декабря 2014 года, руб./куб.м.
МУП «Елабужский Водоканал»		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	20,89	22,42
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	17,70	19,00

Данный тариф согласован руководителем организации МУП «Елабужский Водоканал» и руководством Елабужского муниципального района.

В Госкомитет обратилось **ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 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 2014 год ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод» 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 ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 16.04.2013 № 91.

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 «ПО Елабужский автомобильный завод» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод» оказывает услуги водоотведения ООО «ЗАСС-Алабуга», Елабужская ТЭЦ, ЗАО «ДСК КМК», ООО «СОЛЛЕРС-ЕЛАБУГА», ОАО «Ел.Мясокомбинат» и прочим потребителям.

Тариф на транспортирование стоков на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Предприятие работает по общей системе налогообложения.

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод», руб/куб.м. (Без учета НДС)	55,86	55,86

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Принято сточных вод	тыс. куб.м.	143,44	143,44	146,01	101,8
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./ куб.м.	55,86	57,10	53,09	92,9
3	Товарная продукция	тыс.руб.	8 012,69	8 190,62	7 751,77	94,6

Описание схемы на водоотведение и очистку сточных вод ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод»

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 44,54 км., насосами СД 450/95-2 и СД 70/80, далее стоки передаются на районные очистные сооружения, принадлежащие МУП «Елабужский Водоканал».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	143,44	146,01	101,8
1.1 хозяйственные нужды предприятия		30,75	35,71	116,11
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	0	0	
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	0	0	
	%			
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	112,69	110,31	98,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. Расход стоков на хозяйственные нужды предприятия на 16,1% обусловлен увеличением численности персонала в связи с ростом объема основного производства.

Также объем транспортируемых стоков по группе потребителей «Прочие» принят на основании факта 9 месяцев 2013 года.

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт за 2012 г.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да			да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х	х		
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м^3	99,74	66,87	76,57	143,44	143,44	73,01	73,01	146,01	102%
	Хозяйственные нужды предприятия	тыс м3	35,71	14,45	16,30	30,75	35,71	17,85	17,85	35,71	116%
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м^3	64,04	52,42	60,27	112,69	107,73	55,15	55,15	110,31	98%
2.1.3	Население	тыс. м^3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.5	Прочие потребители	тыс. м3	64,04	52,42	60,27	112,69	107,73	55,15	55,15	110,31	98%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час.	0,01	0,02	0,02	0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	100%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	7 373,33	3 735,53	4 277,16	8 012,69	8 190,62	3 875,88	3 875,88	7 751,77	97%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	7 373,33	3 735,53	4 277,16	8 012,69	8 190,62	3 947,60	3 947,60	7 751,77	97%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	7 189,20	3 007,43	3 443,39	6 450,82	8 018,74	3 869,14	3 869,14	7 594,84	118%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	334,69	318,55	364,78	683,32	764,56	375,59	375,59	751,17	110%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	2 122,60	1 046,57	1 156,74	2 203,31	2 324,35	1 154,46	1 154,46	2 308,92	105%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	628,20	324,44	358,59	683,03	729,85	362,50	362,50	725,00	106%
4.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	583,25	280,21	280,21	560,43	452,87	226,44	226,44	452,87	81%
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс руб	393,55	317,42	458,31	775,73	698,16	216,00	216,00	432,00	56%
4.1.7	Цеховые расходы	тыс руб	3 126,91	720,24	824,76	1 545,00	3 048,96	1 462,44	1 462,44	2 924,88	189%
4.2	Косвенные	тыс руб	184,13	728,10	833,77	1 561,87	171,88	78,46	78,46	156,93	10%

	(общеэксплуатационные расходы)										
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	7 373,33	3 735,53	4 277,16	8 012,69	8 190,62	3 875,88	3 875,88	7 751,77	97%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	7 189,20	3 007,43	3 443,39	6 450,82	8 018,74	3 797,42	3 797,42	7 594,84	118%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	334,69	318,55	364,78	683,32	764,56	375,59	375,59	751,17	110%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2 122,60	1 046,57	1 156,74	2 203,31	2 324,35	1 154,46	1 154,46	2 308,92	99%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	628,20	324,44	358,59	683,03	729,85	362,50	362,50	725,00	106%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	583,25	280,21	280,21	560,43	452,87	226,44	226,44	452,87	81%
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	393,55	317,42	458,31	775,73	698,16	216,00	216,00	432,00	56%
7.1.7	Цеховые расходы	тыс руб	3 126,91	720,24	824,76	1 545,00	3 048,96	1 462,44	1 462,44	2 924,88	189%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс руб	184,13	728,10	833,77	1 561,87	171,88	78,46	78,46	156,93	10%
8	Валовая прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Товарная продукция	тыс.руб.	6 216,52	3 735,53	4 277,16	8 012,69	8 190,62	3 875,88	3 875,88	7 751,77	
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	62,33	55,86	55,86	55,86	57,10	53,09	53,09	53,09	95,00
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%						95,00	100,0		

1.Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии в размере 255,50 тыс. кВт. на сумму 751,17 тыс.руб. рассчитано на основе анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 и 2013 годы.

Расчет за электроэнергию производится по ВН.

2.Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 14 человек с расходами на оплату труда в размере 2 308,92 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Обходчик кализационных сетей	1	10,00	120,00
Машинист насосной установки	4	14,02	672,96
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4	14,42	692,16
Оператор	4	13,73	659,04
Электромонтер по ремонту и обслуживанию эл.оборудования	1	13,73	164,76
Итого	14		2 308,92

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере – 31,4%. Согласно уведомлению об установлении страховых взносов.

3. Амортизация основных средств.

Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 452,87 тыс.руб. Направления использования амортизационных отчислений:

Замена насоса СД 450/95-2а;

Внедрение системы плавного пуска насосов КНС-1.

4. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен согласно представленному графику планово-предупредительного ремонта

Общая сумма принята Госкомитетом с учетом 79% износа коммунальной инфраструктуры. Затраты по данной статье составят 432,00,00 тыс. руб. (Принят факт 2012 года).

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 2 922,45 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплату труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1.	Заработная плата цехового персонала	488,24	484,80	99,1
2.	Отчисления на социальное страхование	153,31	152,23	99,1
3.	Затраты на ремонт цеховые	8,52	8,52	100,0
4.	Электроэнергия на цеховые расходы	247,01	238,43	95,5

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
5.	Коммунальные платежи	144,84	144,84	100,0
6.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	50,23	11,00	22,0
7.	Договорные услуги (аттестация рабочих мест, материалы технического обслуживания транспортных средств (запчасти), арендная плата за землю, оформление ордеров на земляные работы, охранные услуги, и т.д.)	1 885,07	1 885,07	100,0
8.	Прочие цеховые расходы	71,74	0,00	
Итого		3048,96	2924,88	95,8

Рост затрат по статье цеховые расходы на 189% планируется в связи с изменением отнесения затрат: план на 2013 год устанавливался от уровня 2011 года при косвенном отнесении цеховых расходов, факт 2012 года - прямое отнесение цеховых расходов.

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 156,93 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	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП (заводоуправление 203 чел. средняя заработная плата 23000 руб.)	63 666,00	56 304,00	88,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	19 991,12	17 679,46	88,4
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	2 200,99	2 200,99	100,0
4	Затраты на ремонт общеэксплутационного оборудования	235,88	235,88	100,0
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	64,79	62,54	95,5
6	Транспортные расходы	18 303,53	18 303,53	100,0
7	Охрана вневедомственная	238,46	238,46	100,0
8	Представительские расходы	705,98		
9	Подготовка кадров	122,25	122,25	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	5 633,57	5 633,57	100,0
11	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	1 121,45	500,00	44,6
12	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	3 068,05	3 068,05	100,0
13	Лицензии, экспертиза	30,31	30,31	100,0
14	Аренда земли	109,52	109,52	100,0
15	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	6 686,03	6 686,03	100,0
16	Прочие общеэксплуатационные расходы	4 200,55	4 200,55	100,0
17	Расходы на охрану труда	124,83	124,83	100,0
Итого		126 503,32	115 499,97	91,3

Расчет распределения косвенных расходов (общеэксплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности:

Транспортирование стоков x 0,14%;

Прочая деятельность x 99,96%;

Технологические и экономические показатели деятельности

ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод»

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	76	79
	-оборудование транспортировки стоков	%	76	79
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0	0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,00	0,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	8,5	9,3
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	27,4	29,6
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	6,9	5,8
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	9,6	8,9

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	3,18	3,18
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	10,2	10,2

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на транспортирование стоков с 1 января по 30 июня 2014 года, руб./куб.м.	Одноставочный тариф на транспортирование стоков с 1 июля по 31 декабря 2014 года, руб./куб.м.
ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод» (без учета НДС)	53,09	53,09

Данный тариф согласован руководителем организации ОАО «ПО Елабужский автомобильный завод» и руководством Елабужского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Водолей-М»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 год.

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 2014 год ООО «Водолей-М» 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 «Водолей-М» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 16.04.2013 № 91.

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 «Водолей-М» на 2014 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.

ООО «Водолей-М» создано в ноябре 2012 года.

Аренда основного оборудования заключена с Исполнительными комитетами на основании конкурса. Потребителями питьевой воды ООО «Водолей-М» являются жители Танаевского муниципального образования Елабужского муниципального образования.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 19.12.2012 № 10-35/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Водолей-М», руб/куб.м. (применяют УСН)	25,60	26,65

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	84,95	80,01	80,01	100,0
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./ куб.м.	26,13	27,58	27,17	98,5
3	Товарная продукция	тыс.руб.	2 219,51	2 206,44	2 173,67	98,5

Забор воды производится из скважин, расположенных в д.Хлыстово и с.Танайка.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 59 мм до 100 мм общей протяженностью 29,8 км вода подается потребителям.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	84,955	80,0135	94,3
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м			
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м			
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0,005	0,0035	70,0
	%	0,005	0,005	
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м			
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м			
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м			
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	84,95	80,01	95,2
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	3,13	3,99	127,4
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	81,7	75,9	92,9
	%	96,1	94,8	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,12	0,12	100,0

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

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x	x	x	x	x	x	x	x	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	42,47	42,47	84,95	80,01	40,00	40,00	80,01	94,1%
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	42,47	42,47	84,95	80,01	40,00	40,00	80,01	94,1%
2.1.1	население	тыс. м3	40,85	40,85	81,70	75,90	37,95	37,95	75,90	92,9%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м3	1,56	1,56	3,13	3,99	1,99	1,99	3,99	
2.1.3	прочие потребители	тыс. м3	0,06	0,06	0,12	0,12	0,06	0,06	0,12	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1 012,94	1 057,47	2 047,51	2 057,44	991,60	1 033,08	2 024,67	104%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	686,70	731,23	1 395,14	1 430,79	712,87	754,35	1 467,22	106%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	366,00	410,53	753,74	849,02	392,38	415,92	808,30	107,2%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	138,00	138,00	276,00	294,00	137,77	151,55	289,32	104,8%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	41,82	41,82	83,63		41,61	45,77	87,37	104,8%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	22,20	22,20	44,40	44,40	22,20	22,20	44,40	100,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	64,50	64,50	129,00	129,00	64,50	64,50	129,00	100%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	54,18	54,18	108,36	114,37	54,41	54,41	108,83	100%
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	326,24	326,24	652,38	626,66	278,73	278,73	557,45	85,4%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1	Материалы (химические реагенты)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	63,00	63,00	126,00	126,00	63,00	63,00	126,00	100%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	63,00	63,00	126,00	126,00	63,00	63,00	126,00	100%
6.1.1	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	63,00	63,00	126,00	126,00	63,00	63,00	126,00	100%
7	Расходы на весь технологический процесс. - всего:	тыс.руб.	1 075,94	1 120,47	2 173,51	2 183,44	1 054,60	1 096,08	2 150,67	98,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	749,70	794,23	1 521,14	1 556,79	775,87	817,35	1 593,22	104,7%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	366,00	410,53	753,74	849,02	392,38	415,92	808,30	107,2%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	138,00	138,00	276,00	294,00	137,77	151,55	289,32	104,8%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	41,82	41,82	83,63	0,00	41,61	45,77	87,37	104,8%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	22,20	22,20	44,40	44,40	22,20	22,20	44,40	100%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	127,50	127,50	255,00	255,00	127,50	127,50	255,00	100%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	54,18	54,18	108,36	114,37	54,41	54,41	108,83	100,4%
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 (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	326,24	326,24	652,38	626,66	278,73	278,73	557,45	100%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	11,50	11,50	23,00	23,00	11,50	11,50	23,00	100%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	11,50	11,50	23,00	23,00	11,50	11,50	23,00	100%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	1 087,44	1 131,97	2 219,51	2 206,44	1 066,10	1 107,58	2 173,67	97,9%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	25,60	26,65	26,13	27,58	26,65	27,69	27,17	98,5%
	Рост тарифа	%					100,0	103,9		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год в размере 143,57 тыс. кВт., на сумму 808,30 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на скважинах. Учет потребления эл.энергии общество ведет по НН.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 3 человека с расходами на оплату труда в размере 289,32 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	1	9,43	113,16
Слесарь-обходчик водопроводных сетей	2	7,34	176,16
Итого	3		289,32

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

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

3. Аренда основного оборудования.

Затраты на аренду основного технологического оборудования включены в состав затрат на основании договоров № 30/а от 06.11.2012 и №31/а от 06.11.2012 заключенных с исполнительным комитетом Танайского сельского поселения на сумму 44,40 тыс.руб.

Аренда принята на уровне предыдущего года.

4. Затраты на текущий ремонт.

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

В 2014 году организацией запланированы следующие мероприятия: ремонт водопровода с заменой участков труб с. Танаевка, замена насоса на водозаборе.

Затраты по данной статье составят 255,00 тыс. руб.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 108,83 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	ГСМ	62,37	56,83	91,1
2	Охрана труда, в том числе спецодежда	16,00	16,00	100,0
3	Договорные услуги (проведение анализов качества воды)	36,00	36,00	100,0
Итого		114,37	108,83	95,1

6. Общеэксплуатационные расходы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	320,40	314,40	98,1
2	Отчисления на социальное страхование	96,76	94,95	98,1
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	20,70	19,71	95,1
4	Услуги банка (договор с Ак-барс банком)	13,20	13,20	100,0
5	Услуги ИРЦ (частный сектор)	52,60	52,60	100,0
6	Подготовка кадров	12,00	12,00	100,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	15,00	15,00	100,0
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	15,00	10,00	66,6
9	Услуги договорные (транспортные услуги)	20,00	20,00	100,0
10	Лицензии, экспертиза (исключена в связи с отсут. документов)	30,00		
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	31,00	5,6	
Итого		626,66	557,45	88,9

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
директор	1	15,72	188,64
Гл. бухгалтер	1	10,48	125,76
Итого	2		314,40

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

Госкомитетом величина прибыли учтена на уровне факта предыдущего года и предусматривается на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 23,00 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Водолей-М»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	0	0
	Коэффициент потерь	куб.м/км	42,14	39,47
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	1939,00	1923,00
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	69	71
	оборудование водозаборов	%	72	74
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы	%	66	68

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
	транспортирования воды			
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	32	34
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	9,50	10,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	33,9	37,1
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	12,4	13,2
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,5	11,7
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	9,9	9,9
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	28,3	26,6

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ООО «Водолей-М» (организация применяет УСН)	26,65	27,69

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Водолей-М» и руководством Елабужского муниципального района.

В Госкомитет обратилось **ООО «Зай-Водоканал»** с заявлением об установлении тарифа на питьевую воду и водоотведение на 2014 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 питьевую воду** на 2014 год организацией ООО «Зай-Водоканал» 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. 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;

4. 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;

5. расчет размера тарифов;

6. 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;

7. 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);

8. 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;

9. 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 организации «Зай-Водоканал» 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 «Зай-Водоканал» на 2014 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.

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

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 31.05.2013 № 10-18/кс:

«Зай-Водоканал» Заинского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)
	с 1 июля до 31 декабря
	27,49

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	1580,25	1522,5	1522,5	100,0%
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	27,49	31,22	28,10	90,0%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	43440,76	47539,68	44246,64	93,1%

Источником питьевой воды г.Заинск являются подземные воды. На обслуживании предприятия находятся 3 водозабора. Производительность водозаборов 0,765 тыс.куб.м./час. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 187,87 км, в том числе нуждающиеся в замене – 24,42 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Единицы измерения	2013 (утв)	2014 (прогноз)	Отклонение (%)
Поднято воды	тыс.куб.м	2442,25	2436,75	99,8%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	155,76	155,76	100,0%

Показатели	Единицы измерения	2013 (утв)	2014 (прогноз)	Отклонение (%)
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	2286,49	2280,99	99,8%
Потери воды	тыс.куб.м	459,34	459,34	100,0%
	%	20,09	20,14	
Объем реализации воды	тыс.куб.м	1580,25	1574,75	99,7%
Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	1580,25	1574,75	99,7%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	124,413	124,413	100,0%
По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	1110,0	1110,0	100,0%
	%	70,24	70,49	
По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	345,837	340,837	98,4%

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

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.

Снижение объема реализуемой воды на 0,3% связано с закрытием Заинского хлебзавода с начала текущего года и расторжением договора по данному объекту (объем в 2013 году составлял 5,5 тыс.куб.м.).

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.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период	План ОКК 2014 год	Расчет Госкомитета			
			2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1580,250	1522,500	787,375	787,375	1574,750	99,7%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0	0	0	0	0	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0	0	0	0	0	
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	1580,250	1522,500	787,375	787,375	1574,750	99,7%
2.3.1	население	тыс. м3	1110,000	1110,000	555,000	555,000	1110,000	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	124,413	92,020	62,207	62,207	124,413	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	345,837	320,480	170,169	170,169	340,337	98,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,18	0,17	0,17	0,17	0,17	96,3%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	25924,60	28437,69	12791,45	13478,15	26269,60	101,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	20574,12	22248,26	10201,51	10763,88	20965,39	101,9%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6259,53	6754,49	3120,18	3344,83	6465,01	103,3%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3562,69	3758,64	1823,10	1910,60	3733,70	104,8%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1075,93	1135,11	550,57	577,00	1127,58	104,8%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	90,84	90,84	45,42	45,42	90,84	100,0%
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 основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	379,91	400,43	152,10	159,40	311,50	82,0%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	264,16	278,42	100,22	105,03	205,25	77,7%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	9205,22	9770,65	4510,14	4726,63	9236,77	100,3%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	338,11	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	5350,48	6189,43	2589,95	2714,26	5304,21	99,1%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	105,30	106,57	50,22	52,08	102,30	97,2%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	105,30	106,57	50,22	52,08	102,30	97,2%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	82,08	83,35	38,61	40,47	79,08	96,3%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	23,22	23,22	11,61	11,61	23,22	100,0%

5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	17410,86	18995,43	8803,26	9071,48	17874,74	102,7%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	14629,91	15778,43	7381,76	7736,08	15117,84	103,3%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	5777,81	6234,64	2913,79	3053,65	5967,44	103,3%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1854,23	1956,21	948,84	994,39	1943,23	104,8%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	559,98	590,78	286,55	300,31	586,86	104,8%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1653,42	1742,70	888,40	931,04	1819,44	110,0%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1259,80	1327,83	678,13	710,68	1388,81	110,2%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	4784,47	5078,36	2344,18	2456,70	4800,87	100,3%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	175,73	0,00	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2780,95	3217,00	1421,50	1335,39	2756,90	99,1%
7	Расходы на весь технологический процесс. - всего:	тыс.руб.	43440,76	47539,68	21644,94	22601,70	44246,64	101,9%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	35309,33	38133,26	17633,49	18552,04	36185,53	102,5%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	82,08	83,35	38,61	40,47	79,08	96,3%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	12037,34	12989,13	6033,97	6398,48	12432,45	103,3%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5416,92	5714,85	2771,94	2904,99	5676,93	104,8%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1635,91	1725,88	837,13	877,31	1714,43	104,8%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	114,06	114,06	57,03	57,03	114,06	100,0%
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 основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2033,33	2143,13	1040,50	1090,44	2130,94	104,8%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1523,96	1606,25	778,35	815,71	1594,06	104,6%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	13989,69	14849,01	6854,32	7183,32	14037,64	100,3%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	513,84	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	8131,43	9406,43	4011,45	4049,66	8061,11	99,1%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

10	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Товарная продукция	тыс.руб.	43440,76	47539,68	21644,94	22601,70	44246,64	101,9%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	1638,02	2199,03	0,00	0,00	2186,84	133,5%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	27,49	31,22	27,49	28,71	28,10	102,2%
	Рост тарифа	%			100,0%	104,4%		

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

1. 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».

Поставщиком гипохлорита натрия, используемого в качестве химического реагента, является ООО «ТК «Волга-21»

Организацией затраты на покупку реагентов заявлены в сумме 83,35 тыс.руб.

По расчётам Госкомитета на 2014 год затраты на реагенты для очистки воды с учётом снижения объема воды на 3,65% составят 79,08 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 4,27 или 5,1%).

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 12989,13 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 2464,4 тыс.кВт.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе и низкое напряжение). Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию с учетом снижения объема воды и удорожания электроэнергии на 7,2% составила 12432,45 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 556,68 тыс. руб. или 4,3%) при объеме – 2464,4 тыс. кВт.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 5714,85 тыс.руб. при численности 31 человек.

По расчетам Госкомитета на 2014 год затраты на оплату труда основного производственного персонала затраты составили 5676,93 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации 37,92 тыс.руб. или 0,7%).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
Подъем воды	20,00		3733,7
Машинист насосной установки 3 разряда	5,00	11,94	716,18
Машинист насосной установки 4 разряда	4,00	13,69	657,18
Слесарь АВР 6 разряда	3,00	19,17	690,01
Слесарь АВР 5 разряда	4,00	17,43	836,4
Слесарь АВР 4 разряда	3,00	16,60	597,61
Электрогазосварщик 6 разряда	1,00	19,69	236,23
Транспортирование воды	11,00		1943,23
Слесарь АВР 6 разряда	1,00	19,17	230,0
Слесарь АВР 5 разряда	2,00	17,43	418,20
Слесарь АВР 4 разряда	1,00	16,60	199,20
Электрогазосварщик 5 разряда	1,00	17,90	214,75
Машинист насосной установки	5,00	12,56	753,55
Оператор хлор установки	1,00	10,63	127,52
Итого	31	15,26	5676,93

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 30,2%.

4. Амортизация основных средств.

Организацией затраты на амортизацию основных средств заявлены в сумме 114,06 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений – установка приборов учета холодного водоснабжения.

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

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 2143,13 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2130,94 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 12,19 тыс.руб. (0,6%).

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом. Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

Всего затраты по данной статье на 2014 год планируются в размере 2130,94 тыс.руб.

На текущий ремонт и техническое обслуживание объектов предприятия планируется затратить 536,88 тыс.руб., в т.ч.:

- ремонт зданий ВНС – 26,71 тыс.руб.;
- ремонт оборудования ВНС – 17,97 тыс.руб.;
- чистка, промывка резервуаров – 5,22 тыс.руб.;
- ремонт сетей электроснабжения, электротехнического оборудования и средств автоматизации – 84,37 тыс.руб.;
- ремонт пожарных гидрантов – 6,30 тыс.руб.;

- устранение аварий на водопроводных сетях – 220,33 тыс.руб.;
- прочие работы – 94,70 тыс.руб.;
- ремонт водоразборных колонок и приколоночных площадок – 15,37 тыс.руб.;
- ремонт водопроводных колодцев – 37,82 тыс.руб.;
- ремонт, ревизия задвижек – 3,11 тыс.руб.;
- ремонт артезианских скважин – 4,79 тыс.руб.;
- ремонт насосов электродвигателей – 17,09 тыс.руб.;
- профилактическая промывка сетей – 3,10 тыс.руб.

Затраты на капитальный ремонт планируются в размере 1594,06 тыс.руб., в т.ч.:
- замена водопровода пр.Нефтяников – 260,41 тыс.руб.;
- замена трубопровода ул.Тукая – 117,15 тыс.руб.;
- замена водопровода ул.Комсомольская – 129,57 тыс.руб.;
- замена водопровода пер.Школьный н.п.Кармалка – 174,08 тыс.руб.;
- замена водопровода ул.Энергетиков – 171,38 тыс.руб.;
- замена водопровода ул.Березовая – 81,74 тыс.руб.;
- замена водопроводаул.Лобачевского – 132,35 тыс.руб.;
- замена водопровода ул.Гайдара – 14,86 тыс.руб.;
- замена водопровода ул.Полевая – 84,95 тыс.руб.;
- замена водоразборных колонок – 12,28 тыс.руб.;
- кап.ремонт водопроводных колодцев – 59,32 тыс.руб.;
- замена узлов учета – 77,05 тыс.руб.;
- замена пожарных гидрантов – 96,91 тыс.руб.;
- замена насосов, электродвигателей – 128,19 тыс.руб.;
- замена задвижек – 53,82 тыс.руб.

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 14849,01 тыс.руб. Госкомитетом цеховые расходы приняты в сумме 14037,64 тыс.руб, (отклонение от прогноза организации составляет 811,38 тыс.руб. – 5,5%):

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	8484,05	8 041,75	94,8%
2	Отчисления на социальное страхование	2562,18	2428,61	94,8%
3	ГСМ	2058,57	2001,05	97,2%
4	Амортизация ОС цехового назначения	1048,0	1048,00	100,0%
5	Коммунальные платежи	63,36	60,11	94,9
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры	482,86	458,12	94,9%
7	Зап.части на автотранспорт	150,0	0	0
Итого		14849,01	14037,64	94,5%

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 АВР 6 разряда	1,06	18,29	232,64
Слесарь АВР 5 разряда	1,59	16,63	317,24
Слесарь АВР 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	16,11	8041,75

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 9406,43 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 8061,11 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации 1345,32 тыс.руб. (14,3%).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	7601,08	6317,95	83,1%
2	Отчисления на социальное страхование	2295,53	1908,02	83,1%
6	Транспортные расходы	110,56	109,94	99,4%
7	Охрана ведомственная	244,13	242,74	99,4%
8	Услуги банка	323,29	306,73	94,9%
9	Услуги ЕРЦ	241,0	125,88	52,2%
10	Подготовка кадров	174,69	165,74	94,9%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	244,95	232,40	94,9%
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	98,45	93,41	94,9%

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 ККМ – 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)	1695,63	4237,38	250,0%
14	Лицензии	200,0	0	0
15	Страхование имущества	60,94	60,60	99,4%
16	Аренда земли (договор №09-11/ю от 19.04.2011договор №21-11/ю, №22-11/ю от 28.07.2011)	317,65	301,38	94,9%
17	Аренда зданий	2532,24	0	0
18	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	722,42	705,81	97,7%
19	Энергоаудит	300,0	0	0
20	Медосмотр работников	120,0	120,0	100,0%
Итого		17419,31	14927,97	85,7%

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	27,47	1318,56
Секретарь	1,00	10,39	124,68
Итого	23,00	22,89	6317,95

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются

прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 54% - 8061,11 тыс.руб.

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

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Технологические показатели				
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	49	51
	оборудование водозаборов	%	24	26
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	74	76
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	13	13
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	23,88	24,42
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	64	61
	оборудование водозаборов	%	64	61
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	64	61
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,62	1,62
Экономические показатели				
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	27,7	28,1
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	12,5	12,8
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,3	0,3
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	4,7	4,8
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	6,02	6,06
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	50,98	49,11

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря
«Зай-Водоканал» Заинского муниципального района (без учета НДС)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	32,44	33,88
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,49	28,71

Данный тариф согласован руководителем ООО «Зай-Водоканал» и руководством Заинского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Зай-Водоканал»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 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 2014 год организацией «Зай-Водоканал» 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. 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;

4. 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;

5. расчет размера тарифов;

6. 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;

7. 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);

8. 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;

9. 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 организации «Зай-Водоканал» 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 «Зай-Водоканал» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

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

Тариф на питьевую воду на 2014 год установлен постановлением Госкомитета от 31.05.2013 № 10-18/кс:

(без НДС)

«Зай-Водоканал» Заинского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)
	с 1 июля до 31 декабря
	18.11

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропущено сточных вод	тыс. куб.м.	2133,229	2019,112	2019,112	100,0%
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	18,11	19,91	19,06	95,7%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	38624,46	40196,26	38487,43	95,7%

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 9,92 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.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	тыс. куб.м	2133,229	2133,224	100,0%
1.1. По группе потребителей «Финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб.м	151,211	151,211	100,0%
1.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб.м	1312,00	1312,00	100,0%
	%	61,5%	61,5%	
1.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	670,018	670,013	100,0%
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	2133,229	2133,224	100,0%
3. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	2133,229	2133,224	100,0%

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

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 по подъёму, очистке и транспортировке воды.

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период	План ОКК 2014 год	Расчет Госкомитета			
			2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	2133,229	2019,112	1066,612	1066,612	2133,224	100,0%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3	0	0	0	0	0	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м3	0	0	0	0	0	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	2133,229	2019,112	1066,612	1066,612	2133,224	100,0%
2.3.1	население	тыс. м3	1312,00	1284,4	656	656	1312	100,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	151,211	142,36	75,6055	75,6055	151,211	100,0%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	670,018	592,352	335,007	335,007	670,013	100,00%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,24	0,23	0,23	0,23	0,23	94,7%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	19117,72	19830,11	9519,55	9994,11	19513,66	102,1%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	14920,98	15166,61	7568,12	7949,02	15517,14	104,0%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1666,88	1769,24	816,26	875,04	1691,30	101,5%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4512,95	4761,16	2309,36	2420,21	4729,57	104,8%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1362,91	1437,87	697,43	730,90	1428,33	104,8%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	81,86	81,86	40,93	40,93	81,86	100,0%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	150,18	158,29	187,73	196,75	384,48	256,0%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	43,10	45,43	128,75	134,94	263,69	611,8%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	6365,74	6749,86	3275,17	3432,38	6707,55	105,4%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	780,45	208,33	241,24	252,82	494,05	63,3%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	4196,74	4663,50	1951,42	2045,09	3996,52	95,2%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	19506,74	20366,15	9796,80	9688,99	19485,78	99,9%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	16492,58	17016,77	8075,01	8540,42	16615,43	100,7%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	114,87	114,60	53,09	55,64	108,72	94,7%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6667,62	7076,95	3265,10	3500,19	6765,29	101,5%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3239,94	3418,14	1657,94	1737,52	3395,46	104,8%

5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	978,46	1032,28	500,70	524,73	1025,43	104,8%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	23,22	23,22	11,61	11,61	23,22	100,0%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	335,98	354,13	61,05	63,98	125,03	37,2%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	291,22	306,95	43,31	45,38	88,69	30,5%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	4571,96	4847,84	2352,27	2465,18	4817,45	105,4%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	560,53	149,63	173,26	181,58	354,84	63,3%
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	3014,15	3349,39	1721,78	1148,57	2870,35	95,2%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс. - всего:	тыс.руб.	38624,46	40196,26	19316,34	19683,10	38999,44	101,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	31413,56	32183,38	15643,14	16489,44	32132,57	102,3%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	114,87	114,60	53,09	55,64	108,72	94,7%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	8334,51	8846,18	4081,37	4375,22	8456,59	101,5%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	7752,89	8179,30	3967,30	4157,73	8125,03	104,8%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2341,37	2470,15	1198,12	1255,63	2453,76	104,8%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	105,07	105,07	52,54	52,54	105,07	100,0%
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 основных средств производственного назначения	тыс.руб.	486,17	512,42	248,78	260,73	509,51	104,8%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	334,32	352,38	172,06	180,32	352,38	105,4%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	10937,70	11597,69	5627,44	5897,56	11525,00	105,4%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1340,98	357,96	414,50	434,39	848,89	63,3%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	7210,89	8012,88	3673,21	3193,66	6866,87	95,2%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	38624,46	40196,26	19316,34	19683,10	38999,44	101,0%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	334,32	601,39	0,00	0,00	598,48	179,0%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	18,11	19,91	18,11	18,45	18,28	101,0%
	Рост тарифа	%			100%	101,9%		

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

2. Затраты на материалы. Химические реагенты.

Поставщиком гипохлорита натрия, используемого в качестве химического реагента, является ООО «ТК «Волга-21».

Организацией затраты по данной статье заявлены в сумме 114,6 тыс.руб.

По расчётам Госкомитета на 2014 год затраты на реагенты для очистки воды с учётом снижения объемов водоотведения составят 108,72 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации 5,87 тыс.руб. или 5,1%).

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 8846,18 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 1716,25 тыс.кВт.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе). По расчетам Госкомитета затраты на покупку электрической энергии с учетом снижения объема водоотведения и индексации на 7,2% составили 8456,59 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации 389,59 тыс.руб. или 4,4%).

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 8179,30 тыс.руб. при численности 49 человек.

По расчетам Госкомитета на 2014 год затраты на оплату труда основного производственного персонала затраты составили 8125,03 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации 54,27 тыс.руб. или 0,7%).

Наименование специальностей	Числен-ность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	27,00		4729,57
Электрогазосварщик 6 разряда	1,00	19,69	236,23
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	16,60	398,41
Слесарь АВР 6 разряда	1,00	19,69	236,23
Слесарь АВР 5 разряда	4,00	17,90	858,99
Слесарь АВР 4 разряда	3,00	17,05	613,76
Слесарь АВР 3 разряда	2,00	15,64	375,24
Машинист насосной установки 3 разряда	10,00	12,56	1507,11
Машинист насосной установки 2 разряда	4,00	10,49	503,61
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	22,00		3395,46
Оператор	9,00	12,26	1324,59
Машинист компрессорной установки	5,00	12,56	753,55
Лаборант хим.анализа 3 разряда	2,00	10,92	262,13
Лаборант хим.анализа 4 разряда	2,00	11,91	285,80
Лаборант хим.бак.анализа 3 разряда	1,00	10,92	131,07
Слесарь АВР 6 разряда	1,00	19,17	230,00
Слесарь АВР 5 разряда	1,00	17,43	209,10

Слесарь АВР 4 разряда	1,00	16,60	199,20
Итого	49	13,82	8125,03

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 30,2%.

4. Амортизация основных средств.

Организацией затраты на амортизацию основных средств заявлены в сумме 105,07 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений:

установка светодиодных светильников NRG-S-90 на БОС;

установка светильников типа «Армстронг» ДВО-48-26 на КНС.

5. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 352,38 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 509,51 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 2,91 тыс.руб. (0,6%).

По данной статье отражены затраты предприятия на ремонт и техническое обслуживание основных средств, проведение аварийно-восстановительных работ производимых хозяйственным способом. Расходы на ремонт соответствуют представленным актам выполненных работ.

Всего затраты по данной статье на 2014 год планируются в размере 509,51 тыс.руб.

На текущий ремонт и техническое обслуживание объектов предприятия планируется затратить 157,13 тыс.руб., в т.ч.:

- прочистка, промывка канализационых сетей – 19,48 тыс.руб.;
- ремонт песколовок, отстойников – 29,90 тыс.руб.;
- ремонт сети электроснабжения и электротехнического оборудования – 36,98 тыс.руб.;
- ремонт насосов электродвигателей – 6,44 тыс.руб.;
- прочие работы по текущему ремонту – 43,91 тыс.руб.;
- ремонт здания КНС, БОС – 5,64 тыс.руб.;
- ремонт оборудования КНС, БОС – 14,78 тыс.руб.

Затраты на капитальный ремонт планируются в размере 352,38 тыс.руб., в т.ч.:

- замена дворовой канализации ул.Никифорова, д.83 – 47,25 тыс.руб.;
- замена дворовой канализации ул.Ленина д.36 – 34,42 тыс.руб.;
- кап.ремонт канализационных колодцев – 123,35 тыс.руб.;
- замена дренажной системы иловых площадок БОС – 31,43тыс.руб.;
- кап.ремонт илопровода первичных отстойников БОС – 17,85 тыс.руб.;
- замена задвижек – 32,78 тыс.руб.;
- кап.ремонт дворовой канализации ул. Ленина д.28 – 25,90 тыс.руб.;
- замена эрлифов – 39,41 тыс.руб.

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 11597,69 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 11525,0 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет – 72,7 тыс.руб. (0,6%).

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	7523,59	7473,67	99,4%
2	Отчисления на социальное страхование	2272,12	2257,05	99,3%
3	ГСМ	943,94	938,57	99,4%
4	Амортизация ОС цехового назначения	369,04	369,04	100,0%
5	Коммунальные платежи	48,78	48,50	99,4%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры	360,23	358,17	99,4%
7	Зап.части на автотранспорт	80,0	80,0	100,0%
Итого		11597,69	11525,0	99,4%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,88	24,62	555,47
Водитель	8,93	17,70	1896,69
Начальник участка	2,82	28,42	961,83
Слесарь АВР 6 разряда	0,94	19,17	216,20
Слесарь АВР 5 разряда	1,41	17,43	294,83
Слесарь АВР 4 разряда	1,88	16,60	374,50
Электрогазосварщик 6 разряда	0,47	19,69	111,04
Электрогазосварщик 5 разряда	0,47	17,90	100,93
Станочник шир.профиля	0,47	17,43	98,28
Электромонтер 6 разряда	0,47	17,68	99,71
Электромонтер 5 разряда	1,41	16,07	271,92
Электромонтер 4 разряда	1,88	15,31	345,33
Слесарь по ремонту автомобилей	0,47	12,85	72,45
Машинист экскаватора	1,41	17,65	298,56
Машинист бульдозера	0,47	17,65	99,52
Контролер 4 разряда	3,29	13,63	538,29
Диспетчер	1,88	15,85	357,65
Мед.сестра	0,47	13,09	73,85
Мастер диспетчерской службы	0,47	19,61	110,60
Начальник лаборатории	0,47	21,89	123,45
Уборщик служ.помещений	1,18	10,44	147,25
Сторож	3,76	7,21	325,33
Итого	36,9	16,88	7473,67

7. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие прямые расходы заявлены в сумме 357,96 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 848,89 тыс.руб. Отклонение от

прогноза организации 490,93 тыс.руб. (237,1%). По данной статье учтены затраты на оплату тепловой энергии (водоснабжение и водоотведение).

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 8012,88 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 6866,87 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации 1146,02 тыс.руб. (14,3%).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	7601,08	6317,95	83,1%
2	Отчисления на социальное страхование	2295,53	1908,02	83,1%
6	Транспортные расходы	110,56	109,94	99,4%
7	Охрана ведомственная	244,13	242,74	99,4%
8	Услуги банка	323,29	306,73	94,9%
9	Услуги ЕРЦ	241,0	125,88	52,2%
10	Подготовка кадров	174,69	165,74	94,9%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	244,95	232,40	94,9%
12	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	98,45	93,41	94,9%
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 ККМ – 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)	1695,63	4237,38	250,0%
14	Лицензии	200,0	0	0
15	Страхование имущества	60,94	60,60	99,4%
16	Аренда земли (договор №09-11/ю от 19.04.2011договор №21-11/ю, №22-11/ю от 28.07.2011)	317,65	301,38	94,9%
17	Аренда зданий	2532,24	0	0
18	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	722,42	705,81	97,7%
19	Энергоаудит	300,0	0	0
20	Медосмотр работников	120,0	120,0	100,0%
Итого		17419,31	14927,97	85,7%

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	27,47	1318,56
Секретарь	1,00	10,39	124,68
Итого	23,00	22,89	6317,95

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 46,0% - 6866,87 тыс.руб.

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

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Технологические показатели				
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб. м	0,85	0,85
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	98	100
	оборудование системы транспортировки стоков	%	98	100
	оборудование очистных сооружений	%	98	100
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	13	16
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	7,31	9,00
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	37	35
	оборудование системы транспортировки стоков	%	37	35
	оборудование системы очистки стоков	%	37	35
Экономические показатели				
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	21,6	21,7
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	20,1	20,8

	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,3	0,3
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	1,3	1,3
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	1,3	1,3
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	43,5	41,2

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря
ООО «Зай-водоканал»Зеленодольского муниципального района (без учета НДС)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	21,37	21,77
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	18,11	18,45

Данный тариф согласован руководителем ООО «Зай-Водоканал» и руководством Заинского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 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 2014 год ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» 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 ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» 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 ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» на 2014 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.

Потребителями питьевой воды ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» жители Местечка Раифа и Раифский монастырь Зеленодольского муниципального образования.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 19.12.2012 № 10-35/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ», руб/куб.м. (применяют УСН)	21,41	21,41

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	46,70	46,70	46,70	100,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	21,41	22,58	21,66	95,9
3	Товарная	тыс.руб.	999,82	1 054,51	1 011,63	95,9

	продукция					

Подъем воды производится на водозаборной скважине погружным насосом марки ЭЦВ 6-10-110.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 89 мм общей протяженностью 1,85 км вода подается потребителям.

Износ сетей водоснабжения составляет 100%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	46,70	46,70	100,0
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	12,55	16,70	133,0
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	34,15	30,00	88,2
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0	0	
	%			
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м			
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	34,15	30,00	88,2
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м			
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	34,15	30,00	88,2
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	0	0	
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	16,90	20,00	119,0
	%	49,4	66,6	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	17,25	10,0	57,9

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. Рост объема питьевой воды по группе потребителей «Население» на 19% и снижение по группе потребителей «Прочие» на 42% обусловлено передачей объемов Раифского Благородецкого монастыря из категории прочие в категорию население.

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	x	x	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	46,70	23,35	23,35	46,70	46,70	23,35	23,35	46,70	100%
	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	27,50	6,28	6,28	12,55	16,70	8,35	8,35	16,70	133,0%
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	19,20	17,08	17,08	34,15	30,00	15,00	15,00	30,00	88%
2.1.1	население	тыс. м3	19,20	8,45	8,45	16,90	20,00	10,00	10,00	20,00	118%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3	прочие потребители	тыс. м3	0,00	8,63	8,63	17,25	10,00	5,00	5,00	10,00	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч	0,01			0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	999,78	499,92	499,92	999,82	1 054,51	499,95	511,68	1 011,63	101%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	540,06	279,35	279,35	558,67	581,91	277,83	282,89	560,72	100%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	37,56	23,99	23,99	47,97	78,48	25,30	26,06	51,36	107%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	197,40	78,61	78,61	157,21	152,40	81,10	83,54	164,64	105%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	59,60	23,74	23,74	47,47	46,03	24,49	25,23	49,72	105%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4,00	2,00	2,00	4,00	5,00	2,50	2,50	5,00	125%
4.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	92,50	51,01	51,01	102,02	100,00	50,00	50,00	100,00	98%
4.1.6	цеховые расходы	тыс.руб.	149,00	100,00	100,00	200,00	200,00	94,43	95,57	190,00	95%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	459,72	220,57	220,57	441,15	472,60	222,12	228,78	450,90	102%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс. - всего:	тыс.руб.	999,78	499,92	499,92	999,82	1 054,51	499,95	511,68	1 011,63	101%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	540,06	279,35	279,35	558,67	581,91	277,83	282,89	560,72	100%

7.1.1	Материалы (химические реагенты).	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	37,56	23,99	23,99	47,97	78,48	25,30	26,06	51,36	107%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	197,40	78,61	78,61	157,21	152,40	81,10	83,54	164,64	105%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	59,60	23,74	23,74	47,47	46,03	24,49	25,23	49,72	105%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4,00	2,00	2,00	4,00	5,00	2,50	2,50	5,00	125%
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	92,50	51,01	51,01	102,02	100,00	50,00	50,00	100,00	98%
7.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	149,00	100,00	100,00	200,00	200,00	94,43	95,57	190,00	95%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	459,72	220,57	220,57	441,15	472,60	222,12	228,78	450,90	102%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	999,78	499,92	499,92	999,82	1 054,51	499,95	511,68	1 011,63	101%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	21,41	21,41	21,41	21,41	22,58	21,41	21,91	21,66	101%
	Рост тарифа	%						100,0	102,3		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год в размере 11,70 тыс. кВт. на сумму 51,36 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 и 9 месяцев 2013 года.

2.Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 2 человека с расходами на оплату труда в размере 164,64 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Обходчик ВКС	1	7,05	84,60
Слесарь-ремонтник	1	6,67	80,04
Итого	2		164,64

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

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

3. Амортизация основных средств

Затраты на амортизацию основного технологического оборудования составляют 5,00 тыс.руб. (Насос марки ЭЦВ 6-16-110).

4.Затраты на текущий ремонт.

Предприятие планирует провести разборку кирпичной кладки камер, каналов, компенсаторных ниш, углов поворотов вручную с очисткой кирпича и заменить люки и кирпичные горловины колодцев и камер на общую сумму 100,00 тыс. руб.

Расчёт указанных затрат проведен на основе локальных сметных расчетов на ремонт сетей водопровода.

5.Цеховые расходы.

Училище проводит анализ качества воды на общую сумму 190,00 тыс.руб.

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 450,90 тыс.руб. распределение по оказываемым видам услуг и по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплату труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	1 678,80	1 717,32	102,2
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	507,00	518,63	102,2

	Транспортные расходы	1 518,20	1 518,20	100,0
	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	472,70	472,70	100,0
	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	286,40	250,00	87,4
	Страхование имущества	1 031,80	1 031,80	100,0
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	3 987,00	3 987,00	100,0
	Прочие общеэксплуатационные расходы (отопление, электроснабжение, обслуживание орг.техники).	12000,00	11000,0	91,6
Итого		21 481,90	20 495,65	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	79,50	954,00
Бухгалтер	1,00	46,95	563,40
Экономист	1,00	16,66	199,92
Итого	3,0		1717,32

Предприятие оказывает также услуги в сфере воспитания трудных подростков, согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов на цели водоснабжения составляет 2,2%. 20 495,65 *2,2% = 450,90 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	0	0
	Коэффициент потерь	куб.м/км	0,00	0,00
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	39,58	46,84
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100	20
	оборудование водозаборов	%	100	20
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	80	80
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	100	100
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	1,85	1,85
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	4,8	5,0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	15,7	16,2

	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,4	0,5
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	10,2	9,8
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	1,11	1,11
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	23,35	23,35

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» (организация применяет УСН)	21,41	21,91

Данный тариф согласован руководителем организации ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» и руководством Зеленодольского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ОАО «Производственное объединение завод им. Серго»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 год.

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 2014 год ОАО «Производственное объединение завод им. Серго» 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 ОАО «Производственное объединение завод им. Серго» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 №123.

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 «Производственное объединение завод им. Серго» на 2014 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.

Основные направления деятельности:

- тяжелое машиностроение;
- производство товаров народного потребления;
- водоснабжение потребителей;
- теплоснабжение:
- энергоснабжение.

Потребителями питьевой воды ОАО «Производственное объединение завод им. Серго» являются объекты жилищно-социальной сферы города Зеленодольска (промышленная зона) Зеленодольского муниципального образования. А также объекты малого предпринимательства.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Производственное объединение завод им. Серго» , руб/куб.м. (без учета НДС)	9,65	9,65

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	582,45	676,77	676,77	100,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	9,65	14,57	10,08	69,1
3	Товарная продукция	тыс.руб.	5 608,25	9 863,53	6 820,86	69,1

Подъем и транспортирование воды Подъем воды производится на водозаборной скважине насосами марки ЭЦВ6-10-.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 89 мм общей протяженностью 23,77 км вода подается потребителям.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	625,00	700,00	112,0
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	18,30	0	
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	606,7	700,0	115,3
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	4,48	4,48	
	%	0,7	0,6	
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	19,77	18,75	94,8
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	582,45	676,77	116,2
2.3.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	556, 56	657, 97	118,9
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	25,88	18,79	72,6
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	1,31	2,88	219,8
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	15,89	0,84	5,3
	%	61,3	4,4	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	8,69	15,07	173,4

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Производственное объединение завод им. Серго» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. Снижение объема потребляемой воды по группе потребителей «население» обусловлено сносом ветхого жилья в промышленной зоне.

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	x	x	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	606,47	291,22	291,22	582,45	676,77	338,39	338,39	676,77	116%
	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	589,81	278,28	278,28	556,57	657,98	328,99	328,99	657,98	
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	16,67	12,94	12,94	25,89	18,80	9,40	9,40	18,80	73%
2.1.1	население	тыс. м3	0,25	7,94	7,94	15,89	0,84	0,42	0,42	0,84	5%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м3	2,34	0,66	0,66	1,31	2,88	1,44	1,44	2,88	100%
2.1.3	прочие потребители	тыс. м3	14,07	4,35	4,35	8,69	15,07	7,54	7,54	15,07	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч	0,07			0,07	0,08	0,04	0,04	0,08	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	2 408,33	1 264,12	1 264,12	2 524,63	3 343,98	1 148,45	1 250,94	2 399,40	95%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2 008,41	1 239,48	1 239,48	2 476,08	2 870,06	952,36	1 035,23	1 987,59	80%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	735,01	534,11	534,11	1 068,23	945,99	324,33	356,76	681,09	64%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	855,12	386,70	386,70	773,40	1 072,66	385,94	424,54	810,48	105%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	262,52	116,79	116,79	233,58	329,31	118,48	130,33	248,82	107%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	36,61	23,00	23,00	46,00	36,31	18,16	18,16	36,31	79%
4.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	25,14	94,61	94,61	189,22	304,87	27,50	27,50	55,00	29%
4.1.6	цеховые расходы	тыс.руб.	93,87	83,97	83,97	165,06	180,32	77,87	77,87	155,74	94%
4.1.7	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,15	0,30	0,30	0,60	0,59	0,07	0,07	0,15	24%
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	399,92	24,64	24,64	48,55	473,92	196,10	215,71	411,81	848%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	701,44	351,72	351,72	703,31	777,57	354,54	354,71	709,24	101%
5.1	Прямые расходы:	тыс руб	687,16	350,84	350,84	701,58	760,65	347,18	347,35	694,54	100%
5.1.1	Материалы (химические реагенты).	тыс руб	11,82	0,03	0,03	0,05	48,21	6,48	6,48	12,97	100%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	669,00	334,50	334,50	669,00	669,00	334,50	334,50	669,00	100%
5.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	2,98	13,31	13,31	26,61	36,98	3,42	3,58	7,00	105%
5.1.7	Цеховые расходы	тыс руб	3,35	3,00	3,00	5,89	6,44	2,78	2,78	5,56	100%
5.1.8	Прямые расходы:	тыс руб	0,01	0,01	0,01	0,02	0,02	0,003	0,003	0,0052	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс руб	14,28	0,88	0,88	1,73	16,93	7,35	7,35	14,71	100%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	4 295,31	1 194,51	1 194,51	2 379,81	5 741,98	1 782,33	1 835,93	3 618,26	152%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3 281,23	1 132,03	1 132,03	2 256,71	4 540,25	1 260,22	1 313,82	2 574,04	114%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2 908,41	778,09	778,09	1 556,18	3 743,32	1 030,70	1 084,30	2 115,00	136%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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		0,00	0,00		
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	115,18	56,50	56,50	113,00	105,71	52,86	52,86	105,71	92,9
6.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	19,25	83,74	83,74	167,48	232,47	26,00	26,00	52,00	100%
6.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	238,02	212,94	212,94	418,54	457,24	197,46	197,46	394,91	94%
6.1.7	Прямые расходы:	тыс руб	0,37	0,76	0,76	1,51	1,51	0,18	0,18	0,37	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1 014,08	62,48	62,48	123,10	1 201,73	522,11	522,11	1 044,23	848%
7	Расходы на весь технологический процесс. - всего:	тыс.руб.	7 405,09	2 810,35	2 810,35	5 607,75	9 863,53	3 266,14	3 422,39	6 688,53	119%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5 976,80	2 722,35	2 722,35	5 434,37	8 170,95	2 540,57	2 677,21	5 217,78	96%
7.1.1	Материалы (химические реагенты).	тыс.руб.	11,82	0,03	0,03	0,05	48,21	6,48	6,48	12,97	24376%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3 643,42	1 312,20	1 312,20	2 624,41	4 689,32	1 355,03	1 441,06	2 796,09	107%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	855,12	386,70	386,70	773,40	1 072,66	385,94	424,54	810,48	105%

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	262,52	116,79	116,79	233,58	329,31	118,48	130,33	248,82	107%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	820,80	414,00	414,00	828,00	811,02	405,51	405,51	811,02	98%
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	47,37	191,66	191,66	383,31	574,32	56,92	57,08	114,00	30%
7.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	335,23	299,91	299,91	589,49	644,00	278,11	278,11	556,21	94%
7.1.8	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,52	1,07	1,07	2,13	2,12	0,26	0,26	0,52	24%
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1 428,29	88,00	88,00	173,39	1 692,58	725,57	745,18	1 470,74	848%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	7 405,09	2 810,35	2 810,35	5 608,25	9 863,53	3 266,14	3 422,39	6 688,53	119%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	12,21	9,65	9,65	9,65	14,57	9,65	10,11	9,88	102%
	Рост тарифа	%						100,0	105,0		

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

1. 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».

По расчётам на регулируемый период затраты на соль таблетированную для очистки воды с учётом фактических расходов в 2012 году составят 12,97 тыс. руб.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на регулируемый период в размере 1189,47 тыс. кВт. на сумму 2 796,09 тыс. руб. рассчитано на основе факта 12 месяцев 2012 года.

3.Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 5 человек с расходами на оплату труда в размере 810,48 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	4	12,90	619,20
Слесарь-ремонтник оборудования	1	15,94	191,28
Итого	5		810,48

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

4. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 811,02 тыс.руб.

Направления использования амортизационных отчислений:

Замена артезианского насоса ЭЦВ 8-25-100 на энергоэффективный.

5. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Экспертизой принимается планируемые Обществом затраты на ремонтные работы в сумме 114,00 тыс.рублей. Данные средства общество планирует направить на текущий ремонт водопроводов и запорной арматуры, согласно графику планово-предупредительного ремонта на 2014 год.

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 423,88 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплату труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала (мастер)	287,87	269,40	93,5
2	Отчисления на социальное страхование	88,38	82,71	93,5
3	Затраты на ремонт цеховые	49,98	17,19	34,4
4	Электроэнергия на цеховые расходы	35,03	4,18	11,9
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	6,81	6,81	100,0
6	Договорные услуги	43,60	43,60	100,0
7	Прочие цеховые расходы (Внутризаводское перемещение грузов, услуги отдела метролога, расходы хозяйственно-бытового назначения)	132,33		
Итого		644,0	423,88	65,8

7. Прочие прямые расходы

ТЗР на материалы – 0,52 тыс.руб.

8.Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике ОАО «Производственное объединение завод им. Серго» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	188 916,00	166 239,36	88,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	57 997,21	51 035,48	88,0
3	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	11 900,00	11 900,00	100,0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	7 426,67	5 193,17	69,9
5	Транспортные расходы	26 799,07	20 500,00	76,5
6	Охрана вневедомственная	58 042,72	58 042,72	100,0
7	Представительские расходы	494,61		
8	Подготовка кадров	3 328,49	3 328,49	100,0

9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	4 783,98	4 783,98	100,0
10	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	13 244,60	12 200,00	92,1
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	9 971,79	7 300,00	73,2
12	Лицензии, экспертиза	1 349,79	1 349,79	100,0
13	Страхование имущества	23 343,73	4 000,00	17,4
14	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	27 653,70	25 450,00	92,0
15	Прочие общеэксплуатационные расходы	52 521,73	52 521,73	100,0
Итого		487 774,09	423 844,72	86,9
Распределение на водоснабжение 0,35%			1 470,74	

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Производственное объединение завод им. Серго»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	1	1
	Коэффициент потерь	куб.м/км	188,47	188,47
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	14,44	15,00
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	61	64
	оборудование водозаборов	%	64	67
	оборудование системы очистки воды	%	36	42
	оборудование системы транспортирования воды	%	81	82
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	15	13
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	3,64	3,04
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	46,7	41,0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	13,8	11,9
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	14,7	11,9
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,8	1,6
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,21	0,21
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	116,4	113,5

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года. руб./куб.м.	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года, руб./куб.м.
ОАО «Производственное объединение завод им. Серго»		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	11,39	11,93
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	9,65	10,11

Данный тариф согласован руководителем организации ОАО «Производственное объединение завод им. Серго» и руководством Зеленодольского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Савиново»** с заявлением об установлении тарифа на транспортировку холодной воды и сточных вод на 2014 год.

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 транспортировку холодной воды** на 2013 год ООО «Савиново» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на транспортировку холодной воды, 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. 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);

10. 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);

11. 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;

12. 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);

13. 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 «Савиново» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 14.10.2013 № 304.

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органам местного самоуправления поселений, городских округов для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения необходимо определить гарантирующую организацию и установить зоны ее деятельности.

Постановлением Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани от 2.04.2013 № 3566 гарантирующей организацией в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г. Казани определено МУП «Водоканал».

В соответствии с п.5 постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» после определения органами местного самоуправления поселений и (или) городских округов гарантирующей организации в сфере водоотведения орган регулирования тарифов начиная с очередного периода регулирования устанавливает:

а) для гарантирующей организации - тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение), на техническую воду и тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения, а также тарифы для отдельных регулируемых видов деятельности в случае, если гарантирующая организация оказывает абонентам отдельные виды услуг, предусмотренные пунктом 4 настоящего документа;

б) для иных регулируемых организаций - тарифы на транспортировку холодной воды, тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения, а также тарифы на питьевую воду и (или) на техническую воду в случае, если регулируемая организация осуществляет забор (подъем) воды и (или) водоподготовку.

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 «Савиново» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

Тариф на транспортировку холодной воды устанавливается на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего

регулируемого вида деятельности, и расчетного объема транспортируемой воды.

Основными видами деятельности ООО «Савиново» являются услуги по передаче электрической энергии, тепловой энергии, транспортировка холодной воды, транспортировка сточных вод, а также эксплуатация нежилого фонда.

ООО «Савиново» осуществляет транспортировку холодной воды в Ново-Савиновском районе г. Казани. Тариф на транспортировку холодной воды организации устанавливается впервые.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	517,54	525,730	102
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	9,84	6,06	62
3	Товарная продукция	тыс.руб.	5 092,01	3188,22	63

Описание схемы транспортировки холодной воды ООО «Савиново».

Организация осуществляет транспортировку воды, по водопроводным сетям, протяженностью 4,29 км. Сети находятся в аренде у ООО «Фон», ЗАО «Фон».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2014 год
1. Получено воды со стороны	тыс.куб.м	566,438
2. Подано воды в сеть	тыс.куб.м	566,438
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0
	%	
2.2 Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	40,708
2.3 Объем реализации воды	тыс.куб.м	525,730
2.4 Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	8,19
2.5 Полезный отпуск воды	тыс.куб.м	517,540

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения»

Объем реализованной воды на 2014 год составил 525,730 тыс.куб.м. При расчете Госкомитета в объем реализованной воды был включен объем подпиточной воды, используемой в процессе теплоснабжения. Организация осуществляет транспортировку холодной воды, согласно договорным отношениям с МУП «Водоканал».

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Отклонение от плана организации, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	x					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	517,540	262,865	262,865	525,730	101,6
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$		4,095	4,095	8,190	
2.3	Объем воды реализованной воды	тыс. $м^3$	517,540	258,770	258,770	517,540	100,0
2.3.1	население	тыс. $м^3$	223,347	111,674	111,674	223,347	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	115,480	57,740	57,740	115,480	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	178,713	89,357	89,357	178,713	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.$м^3$/час	0,059			0,059	100,0
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	0	0	0	0	
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. $м^3$	644,85	283,219	283,219	566,438	87,8
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0	0	0	0	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	5063,46	1594,11	1594,11	3188,22	63,0
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4426,05	1303,54	1303,54	2607,08	58,9
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	543,80	246,32	246,32	492,64	90,6
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	402,00	84,00	84,00	168,00	41,8
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	121,40	25,37	25,37	50,74	41,8
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	1518,24	742,01	742,01	1484,02	97,7
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1207,70	37,82	37,82	75,64	6,3
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	604,46	153,80	153,80	307,60	50,9
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	28,45	14,23	14,23	28,45	100,0
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	637,41	290,57	290,57	581,13	91,2
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	5063,46	1594,11	1594,11	3188,22	63,0
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4426,05	1303,54	1303,54	2607,08	58,9
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	543,80	246,32	246,32	492,64	90,6
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	402,00	84,00	84,00	168,00	41,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	121,40	25,37	25,37	50,74	41,8
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	1518,24	742,01	742,01	1484,02	97,7
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1207,70	37,82	37,82	75,64	6,3
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	604,46	153,80	153,80	307,60	50,9

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Отклонение от плана организации, %
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	28,45	14,23	14,23	28,45	100,0
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	637,41	290,57	290,57	581,13	91,2
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	28,55	0	0	0	0
9	Товарная продукция	тыс.руб.	5092,01	1594,11	1594,11	3188,22	62,6
10	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	9,84	6,06	6,06	6,06	61,6

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 543,8 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 213,26 тыс.кВт.

При расчете Госкомитетом была учтена фактическая цена на электрическую энергию в 2013 году - 2,31 руб./Квт.ч. Сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 492,64 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет 51,16 тыс.руб.) при объеме - 213,26 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

По экспертизе Госкомитета, в соответствии с Рекомендациями по нормированию труда работников ВКХ, утвержденными Приказом Государственного комитета Российской Федерации по строительной, архитектурной и жилищной политике от 22.03.1999 №66, численность составила 1 человек с расходами на оплату труда в размере 168 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 234 тыс.руб.):

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник	1	14	168

При расчете Госкомитета из данной статьи исключена 0,5 ставки диспетчера, 1 шт.ед. слесаря ремонтника.

3. Аренда основного оборудования.

Аренда основных производственных фондов рассчитана исходя из действующих договоров на 2013 год и составила 1484,02 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 34,22 тыс.руб.):

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименован. организации арендодателя
Инженерные коммуникации, технологические системы и оборудование (ул. Чистопольская, ул. Четаева, ул. Адоратского, ж/д 71-3 (ул. Четаева 4), ж/д 71-5 (ул. Чистопольская 75), ж/д 71-4 (ул. Чистопольская 77/2), ж/д 71-1 (ул. Адоратского 2), ж/д 71-2 (ул. Чистопольская 73), ЦТМ, ЛРМ (ул. Четаева 4А, 4 Б)	69,58	834,91	5	ООО "Фон"
Инженерные коммуникации, технологические системы и оборудование (ж/д 59-1 (ул. Чистопольская 81), ж/д 59-2 (ул. Ямашева 101), ж/д 59-3 (ул. Чистопольская 79), ж/д 59-5,1 (ул Чистопольская 85), ж/д 59-5,1 (ул	54,09	649,11	6	ЗАО "Фон"

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименован. организации арендодателя
Чистопольская 85А), ж/д 59-5,1 (ул Чистопольская 83), внутриквартальные сети по ул. Четаева, ул. Чистопольская)				
Итого:		*1 484,02*		

Согласно п.44 постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» экономически обоснованный размер арендной платы или лизингового платежа определяется исходя из принципа возмещения арендодателю (лизингодателю) амортизации, налогов на имущество, в том числе на землю, и других обязательных платежей собственника передаваемого в аренду (лизинг) имущества, связанных с владением указанным имуществом. Экономически обоснованный уровень размера арендной платы или лизингового платежа не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата (лизинговый платеж) являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора.

Таким образом, из арендной платы исключены затраты на прибыль (2%) и накладные расходы (0,3%).

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе плана по текущему ремонту и обслуживанию сетей водопровода, представленных смет. Из данной статьи исключены затраты на установку 4 счетчиков учета воды, ремонт колодцев, ремонт водоводов.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 75,64 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 1132,06 тыс.руб.):

№ п/п	Мероприятие	Срок исполнения	Сумма, тыс.руб.
1	Замена 4-х пожарных гидрантов (Чистопольская 73, 75, 79 ТК «Икс эль»	1.10.2014	40,41
2	Замена 2-х задвижек Д 200 на шаровые (между ТК «Икс эль» и ТК «Гулливер»	1.07.214	35,23
Итого:			75,64

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 307,60 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 296,86 тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата цехового персонала	336,00	108,00	32
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	101,47	32,62	32

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
3	ГСМ	89,73	89,73	100
4	Амортизация ОС цехового назначения	32,31	32,31	100
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	19,65	19,65	100
6	Вспомогательные материалы, инструменты	20,60	20,60	100
7	Страхование транспорта	4,70	4,70	100
Итого:		604,46	307,60	51

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,25	20	60
Водитель	0,25	16	48
Итого:	0,5		108,00

При расчете Госкомитетом была учтена 0,25 ставки мастера и 0,25 ставки водителя.

6. Прочие прямые расходы.

Затраты по данной статье приняты в размере 28,45 тыс.руб. и запланированы на промывку, дезинфекцию трубопроводов; приемку и поверку узлов учета.

7. Общеэксплуатационные расходы .

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены на оказываемые виды деятельности пропорционально фонда оплаты труда производственных рабочих и приняты в сумме тыс.руб. 581,13 - 9,01 % (отклонение от плана организации – 56,28 тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	2 568,00	2 088,00	81
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	775,54	630,58	81
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	724,33	724,33	100
4	Услуги банка	282,52	282,52	100
5	Представительские расходы	10,20	10,20	100
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	139,40	139,40	100
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	40,19	40,19	100
8	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	48,76	48,76	100
9	Страхование имущества	107,80	107,80	100
10	Аренда зданий	988,32	988,32	100
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	225,03	225,03	100

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
12	Прочие общеэксплуатационные расходы	37,07	37,07	100
13	Аренда транспорта	166,20	166,20	100
14	ГСМ	422,61	422,61	100
15	Обслуживание и ремонт автомобиля	467,55	467,55	100
16	Ремонт оргтехники	13,09	13,09	100
17	Хозтовары	12,00	12,00	100
18	Командировочные расходы	49,50	49,50	100
Итого		7 078,11	6 453,15	91

Заработная плата АУП:

№ п/п	Профессия	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
		чел	тыс.руб.	тыс.руб.
1	Директор	1,00	40,00	480,00
2	Бухгалтер	3,00	27,67	996,00
3	Экономист	1,00	22,00	264,00
4	Начальник отдела кадров	1,00	20,00	240,00
5	Юрист	0,50	18,00	108,00
Итого:		6,5		2 088,00

Из данной статьи исключена должность исполнительного директора.

8. Валовая прибыль.

Организацией в данную статью были включены затраты на штрафы, пени, взносы на благотворительные цели, расходы на страхование автотранспорта, медосмотр, судебные расходы, учтенные на счете 91.2, в размере 28,85 тыс.руб. (согласно распределению прочих налогов и платежей, относимых на финансовый результат, водоснабжение составляет 9,01 % от всех видов деятельности организации).

При расчете Госкомитета указанные затраты были исключены.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Савиново»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2014
Технологические показатели			
Потери	Уровень потерь	%	13
	Коэффициент потерь	куб.м/км	20173,10
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	23,29
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	26
	оборудование водозаборов	%	0
	оборудование системы очистки воды	%	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	26

Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	25
	оборудование водозаборов	%	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	25
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м.	0,4
Экономические показатели			
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	15,45
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	5,27
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,37
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,23
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	517,54

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Тариф на транспортировку воды (одноставочный) с 1 января по 30 июня	Тариф на транспортировку воды (одноставочный) с 1 июля по 31 декабря
ООО «Савиново» (без учета НДС)	6,06	6,06

Данный тариф согласован руководителем ООО «Савиново» и Исполнительным комитетом муниципального образования «города Казань».

Лист согласования прилагается.

В Госкомитет для установления тарифа **на транспортировку сточных вод** на 2013 год **ООО «Савиново»** были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на транспортировку сточных вод, 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. 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);

10. 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);

11. 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;

12. 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);

13. 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 «Савиново» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 14.10.2013 № 304.

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органам местного самоуправления поселений, городских округов для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения необходимо определить гарантирующую организацию и установить зоны ее деятельности.

Согласно постановлению Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани от 2.04.2013 № 3566 гарантирующей организацией в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г. Казани определено МУП «Водоканал».

Согласно п.6 постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» после определения органами местного самоуправления поселений и (или) городских округов гарантирующей организации в сфере водоотведения орган регулирования тарифов начиная с очередного периода регулирования устанавливает:

а) для гарантирующей организации - тарифы на водоотведение и на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения;

б) для иных регулируемых организаций - тарифы на транспортировку сточных вод, тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения, а также тарифы на водоотведение в

случае, если регулируемая организация осуществляет очистку сточных вод и (или) обращение с осадком сточных вод.

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 «Савиново» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Основными видами деятельности ООО «Савиново» являются услуги по передаче электрической энергии, тепловой энергии, транспортировка холодной воды, транспортировка сточных вод, а также эксплуатация нежилого фонда.

ООО «Савиново» осуществляет транспортировку сточных вод в Ново-Савиновском районе г. Казани. Тариф на транспортировку сточных вод организации устанавливается впервые.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	517,54	517,54	100
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	6,10	4,51	74
3	Товарная продукция	тыс.руб.	3 158,47	2369,84	75

Сточные воды транспортируются самотеком по канализационным сетям, протяженностью 4,83 км. Сети находятся в аренде у ООО «Фон», ЗАО «Фон».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2014 год
1. Принято сточных вод всего:	тыс.куб.м	566,438
1.1 Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м	40,708
1.2 Объем реализации (пропущено) сточных вод всего	тыс.куб.м	525,730
1.3 Хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	8,19
1.4 Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	517,54

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения»

Объем пропущенных сточных вод на 2014 год составил 566,438 тыс.куб.м. При расчете Госкомитета в объем пропущенных сточных вод был включен объем подпиточной воды, используемой в процессе теплоснабжения.

Организация осуществляет транспортировку сточных вод согласно договорным отношениям с МУП «Водоканал».

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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета	Расчет Госкомитета			
					с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Отклонение от плана организации,%
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	517,540	525,7	262,865	262,865	525,730	102
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3		8,190	4,095	4,095	8,190	
2.1	Объем реализации товаров и услуг	тыс. м3	517,540	517,540	258,770	258,770	517,540	100
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,059				0,059	100
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	3129,92	2369,84	1184,92	1184,92	2369,84	76
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2492,50	1788,70	894,35	894,35	1788,70	72
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	402,00	168,00	84,00	84,00	168,00	42
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	121,40	50,74	25,37	25,37	50,74	42
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	1141,56	1115,83	557,91	557,91	1115,83	98
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	76,55	0	0	0	0	0
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	644,85	566,438	283,219	283,219	566,438	88
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	604,46	307,61	153,80	153,80	307,61	51
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	146,53	146,53	73,26	73,26	146,53	100
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	637,42	581,14	290,57	290,57	581,14	91
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	0	0	0	0	0	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0	0	0	0	0	
7	Расходы на весь технологический процесс. - всего:	тыс.руб.	3129,92	2369,84	1184,92	1184,92	2369,84	76
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2492,50	1788,70	894,35	894,35	1788,70	72
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	402,00	168,0	84,00	84	168	42
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	121,40	50,7	25,37	25,37	50,74	42
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	1141,56	1115,8	557,91	557,91	1115,83	98
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	76,55	0	0	0	0	0
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	604,46	307,61	153,80	153,80	307,61	51
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	146,53	146,53	73,26	73,26	146,53	100
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	637,42	581,14	290,57	290,57	581,14	91
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	28,55	0	0	0	0	

8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	28,55	0	0	0	0	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	3158,47	2369,84	1184,92	1184,92	2369,84	75,0
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	6,10	4,51	4,51	4,51	4,51	73,9

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

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 1 человек с расходами на оплату труда в размере 168 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	14	168

При расчете Госкомитета численность слесарей-ремонтников была сокращена с 2 ед. до 1 ед.

2. Аренда основного оборудования.

Аренда основных производственных фондов рассчитана исходя из действующих договоров на 2013 год и составила 1115,83 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 25,73 тыс.руб.):

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименован. организации арендодателя
Инженерные коммуникации, технологические системы и оборудование (ул. Чистопольская, ул. Четаева, ул. Адоратского, ж/д 71-3 (ул. Четаева 4), ж/д 71-5 (ул. Чистопольская 75), ж/д 71-4 (ул. Чистопольская 77/2), ж/д 71-1 (ул. Адоратского 2), ж/д 71-2 (ул. Чистопольская 73), ЦТМ, ЛРМ (ул. Четаева 4А, 4 Б)	51,99	623,89	5	ООО "Фон"
Инженерные коммуникации, технологические системы и оборудование (ж/д 59-1 (ул. Чистопольская 81), ж/д 59-2 (ул. Ямашева 101), ж/д 59-3 (ул. Чистопольская 79), ж/д 59-5,1 (ул Чистопольская 85), ж/д 59-5,1 (ул Чистопольская 85А), ж/д 59-5,1 (ул Чистопольская 83), внутриквартальные сети по ул. Четаева, ул. Чистопольская)	40,99	491,94	6	ЗАО "Фон"
Итого:		1 115,83		

Согласно п.44 постановлению Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» экономически обоснованный размер

арендной платы или лизингового платежа определяется исходя из принципа возмещения арендодателю (лизингодателю) амортизации, налогов на имущество, в том числе на землю, и других обязательных платежей собственника передаваемого в аренду (лизинг) имущества, связанных с владением указанным имуществом. Экономически обоснованный уровень размера арендной платы или лизингового платежа не может превышать размер, установленный в конкурсной документации или документации об аукционе, если арендная плата (лизинговый платеж) являлись критерием конкурса или аукциона на заключение соответствующего договора.

Таким образом, из арендной платы исключены затраты на прибыль (2%) и накладные расходы (0,3%).

3. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Организацией затраты по данной статье заявлены в размере 76,55 тыс.руб. Госкомитетом данные затраты исключены из себестоимости в связи с тем, что согласно договору аренды оборудования, капитальный ремонт осуществляется за счет арендодателя.

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 307,61 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 296,86 тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
1	Заработная плата цехового персонала	336,00	108	32
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	101,47	32,62	32
3	ГСМ	89,73	89,73	100
4	Амортизация ОС цехового назначения	32,31	32,31	100
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	19,65	19,65	100
6	Вспомогательные материалы, инструменты	20,60	20,60	100
7	Страхование транспорта	4,70	4,70	100
Итого:		604,46	307,61	51

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,25	20	60
Водитель	0,25	16	48
Итого:	0,5		108

При расчете Госкомитетом была учтена 0,25 ставки мастера, 0,25 ставки водителя.

5. Прочие прямые расходы.

Затраты по данной статье приняты по предложению организации в размере 146,53 тыс.руб. и запланированы на услуги вакуумной машины, гидродинамическую промывку системы канализации (ул. Чистопольская 85,85А; ул. Адоратского 4, 4А; ул. Адоратского 2).

6. Общеэксплуатационные расходы.

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены на оказываемые виды деятельности пропорционально фонда оплаты труда производственных рабочих и приняты в сумме тыс.руб. 581,13 - 9,01 % (отклонение от плана организации – 56,28 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза
1	Заработная плата АУП	2 568,00	2 088,00	81
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	775,54	630,58	81
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	724,33	724,33	100
4	Услуги банка	282,52	282,52	100
5	Представительские расходы	10,20	10,20	100
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	139,40	139,40	100
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	40,19	40,19	100
8	Услуги договорные (юридические, консультационные,…)	48,76	48,76	100
9	Страхование имущества	107,80	107,80	100
10	Аренда зданий	988,32	988,32	100
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	225,03	225,03	100
12	Прочие общеэксплуатационные расходы	37,07	37,07	100
13	Аренда транспорта	166,20	166,20	100
14	ГСМ	422,61	422,61	100
15	Обслуживание и ремонт автомобиля	467,55	467,55	100
16	Ремонт оргтехники	13,09	13,09	100
17	Хозтовары	12,00	12,00	100
18	Командировочные расходы	49,50	49,50	100
Итого		7 078,11	6 453,15	91

Заработная плата АУП:

№ п/п	Профессия	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
		чел	тыс.руб.	тыс.руб.
1	Директор	1,00	40,00	480,00
2	Бухгалтер	3,00	27,67	996,00
3	Экономист	1,00	22,00	264,00
4	Начальник отдела кадров	1,00	20,00	240,00
5	Юрист	0,50	18,00	108,00
Итого:		6,5		2 088,00

Из данной статьи исключена должность исполнительного директора.

7. Валовая прибыль.

Организацией в данную статью были включены затраты на штрафы, пени, взносы на благотворительные цели, расходы на страхование автотранспорта, медосмотр, судебные расходы, учтенные на счете 91.2, в размере 28,85 тыс.руб. (согласно распределению прочих налогов и платежей, относимых на финансовый результат, водоснабжение составляет 9,01 % от всех видов деятельности организации).

При расчете Госкомитета указанные затраты были исключены.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Савиново»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2014
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	26
	оборудование системы транспортировки стоков	%	26
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования	%	49
	транспортировки стоков	%	49
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	9,39
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,1
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	1035,08

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный) с 1 января по 30 июня	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный) с 1 июля по 31 декабря
ООО «Савиново» (без учета НДС)	4,51	4,51

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Савиново» и Исполнительным комитетом муниципального образования города Казань.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс»** (далее «ПВК «Ак Барс») с заявлением об установлении тарифа на питьевую воду и водоотведение на 2014 год.

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 питьевую воду** на регулируемый период ООО «ПВК «Ак Барс» 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 утвержденной в установленном порядке 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 «ПВК« АК Барс» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 01.11.2013 №322.

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 «ПВК« Ак Барс» на 2014 год Госкомитетом 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.

Потребителями холодной воды питьевого качества ООО «ПВК «Ак Барс» являются объекты жилищно-социальной сферы Лаишевского муниципального образования Габишевского сельского поселения.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз ОКК на 2014 год	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс.куб.м.	583,22	583,22	111,71
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	8,26	7,49	90,68
3	Товарная продукция	тыс.руб.	4819,25	4365,49	90,58

Предприятие работает по общей системе налогообложения.

Перекрестного субсидирования между группами потребителей не имеется.

Тариф на питьевую воду установлен постановлением Госкомитета от 16.08.2013 № 10-29/кс в размере 7,18 руб/куб.м.(без НДС).

Подъем воды производится глубинными насосами (ЭЦВ 6-16-75 – 14 ед., из них 8 в резерве) на скважинах № 1-11 в районе сельского поселения П. Ковали, далее через насосную станцию второго подъема (насосы К 100-65-200 – 6 ед., из них 4 в резерве) по водопроводным сетям диаметром от 100 мм до 500мм общей протяженностью 6,55 км вода подается потребителям. Износ сетей водоснабжения составляет 39%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	На регулируемый период	План предприятия на 2014 год	Госкомитет 2014 год
1. Поднято воды	тыс.куб.м	656,10	587,22	587,22
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	656,10	587,22	587,22
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	4,0	4,0	4,0
	%	0,6	0,68	0,68
2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	652,10	583,22	583,22
2.2.1 Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	532,3	464,0	464

2.2.2. По группе потребителей «Прочие»	тыс куб.м	119,8	119,22	119,22

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

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

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.

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения на регулируемый период
ООО "ПВК" "АкБарс" Лаишевского муниципального района

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Госкомитет на регулируемый период	План ОКК 2014 год	Госкомитет 2014 год			% роста к плану
					с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	Всего 2014 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	652,10	583,22	326,05	257,17	583,22	89,4
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$	532,3	464	266,15	197,85	464	87,2
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. $м^3$						
2.3	объем воды, реализованной потребителям - прочие	тыс. $м^3$	119,80	119,22	59,90	59,32	119,22	99,5
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	2552,79	3116,54	1276,40	1297,54	2573,93	100,8
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2539,82	3088,46	1269,91	1288,88	2558,79	100,7
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	927,10	1066,16	463,55	324,16	787,71	85,0
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	522,24	576,00	261,12	314,88	576,00	110,3
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	145,70	160,70	72,85	87,85	160,70	110,3
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	133,58	0,00	133,58	133,58	
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.			0,00			
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	605,29	816,51	302,65	262,65	565,29	93,4
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.			0,00			
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	339,49	335,51	169,75	165,77	335,51	98,8
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.			0,00			
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	12,97	28,08	6,49	8,66	15,14	116,7
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	2126,44	1702,71	1063,22	858,64	1778,72	83,6
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2126,44	1702,71	1063,22	845,87	1765,95	83,0
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	944,42	1086,08	472,21	347,35	819,56	86,8
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	440,40	480,00	220,20	259,80	480,00	109,0
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	122,87	133,92	61,44	72,48	133,92	109,0

6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		2,71	0,00	2,71	2,71	
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.			0,00			
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	332,47		166,24	166,24	332,47	100,0
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.			0,00			
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	286,28		143,14			0,0
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.			0,00			
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.			0,00	12,77	12,77	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	4679,24	4819,25	2339,62	2025,88	4365,49	93,3
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4666,27	4791,17	2333,13	2004,45	4337,58	93,0
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.						
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1871,52	2152,24	935,76	671,51	1607,27	85,9
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	962,64	1056,00	481,32	574,68	1056,00	109,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	268,58	294,62	134,29	160,34	294,62	109,7
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	136,29	0,00	136,29	136,29	
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 основных средств производственного назначения	тыс.руб.	937,76	816,51	468,88	439,01	907,89	96,8
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	625,77	335,51	312,89	22,62	335,51	53,6
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	12,97	28,08	6,49	21,43	27,91	215,2
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	4679,24	4819,25	2339,62	2025,88	4365,49	93,3
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	7,18	8,26	7,18	7,88	7,49	104,3
15	Рост тарифа	%				109,78		

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

Учет расходов по видам деятельности «водоснабжение» и «водоотведение» ведется на 23 счете «Вспомогательное производство».

1.Затраты на покупную электрическую энергию

По данной статье отражены затраты электроэнергии на регулируемый период. Предприятие приобретает электрическую энергию по договору № 85415-Э заключенного 01.05.2007(доп.соглашение от 9 января 2013г). Гарантирующим поставщиком электроэнергии является Приволжское отделение предприятия «Энергосбыт» ОАО «Татэнерго».

Необходимый объем электрической энергии для подъема и транспортировки объема воды, Госкомитетом спрогнозирован на основе показателей установленной мощности оборудования на водозаборе и насосной станции второго подъема, принят к расчету действующий тариф на электроэнергию по предприятию за сентябрь месяц 2013г.

Тыс.рублей

Показатели	План предприятия	прогноз Госкомитета на регулируемый период холодная вода
Подъем воды		
Электроэнергия, тыс.руб	1066,16	787,71
Объем (тыс.кВт/час) СН2	263,38	225,9
Цена,руб	4,05	3,487
Транспортировка воды		
Электроэнергия, тыс.руб	1086,08	819,56
Объем (тыс.кВт/час) СН2	268,30	235,04
Цена,руб	4,05	3,487
Всего	2152,24	1607,27

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом	Отклонения
1	Электроэнергия	2152,24	1607,27	
	Итого	2152,24	1607,27	-534,97

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Начисление заработной платы рабочих, административно-управленческого персонала на предприятии производится согласно штатного расписания, Положения о премировании и условий коллективного договора.

Наименование специальностей	По плану предприятия			По прогнозу Комитета		
	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды						

машинист насосной установки	4	12,0	576,0	4	12,0	576,0
Итого	4,0		576,0	4,0		576,0
Транспортировка воды						
Слесарь сантехник	2,5	13,0	390,0	2,5	13,0	390,0
электрик	0,5	15,0	90	0,5	15,0	90,0
Итого	3		480,0	3		480,0
Всего	*7*		*1056,0*	*7*		*1056,0*

Прогнозируемые затраты по данной статье соответствуют Отраслевому тарифному соглашению заключенный между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ 26 февраля 2013г. за №159/3, штатного расписания, Положения о премировании и условий коллективного договора. В расчете заработной платы минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих с июля месяца 2014 года принята на уровне 5285,63 рубля. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки. Минимальная разрядность слесарей - ремонтников – 4 разряд, машинистов насосной установки - 3 разряд.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом
1	ФОТ	1056	1056
	Численность	7	7
	Среднемесячная заработная плата	12571,43	12571,43
2	ЕСН с заработной платы	294,62	294,62

Процент отчислений на социальные нужды согласно Федерального закона №212-ФЗ от 24.06.2009 «О страховых взносах в пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования» принято в размере 27,9% :

-ПФР- 21%;

-ФСС РФ -2,4%;

-ФФОМС- 3,7%;

-Страхование от НС и ПЗ – 0,8%.

3. Амортизация основных средств.

Размер амортизационных отчислений в расчете тарифа за предыдущий период был принят в соответствии с договором аренды и решения арбитражного суда от 29 декабря 2012 года №А65-850/2012 по статье «цеховые расходы».

В настоящее время ООО «ПВК «Ак Барс» в соответствии с договором купли-продажи имущества от 20.08.2013г. данное имущество приобретена в собственность (свидетельства о государственной регистрации серия 16АМ №№842047.842053,842052,842054,842046, 842045 от 11 октября 2013г.)

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 136,296 тыс.руб.

Наименование	Инвентарный номер	Балансовая стоимость	%	Остаточная стоимость	Сумма амортиза-ции план предприятия	Прогноз Госкомитета
ВСЕГО		2192,48		1619,344		136,296
Скважины артезианские	97504	498,76	5,8	423,95	24,938	24,938
Скважины артезианские	97505	498,76	5,8	423,95	24,938	24,938
Скважины артезианские	97503	498,76	5,8	423,95	24,938	24,938
Башня водонапорная	200001	108,5		14,464	2,712	2,712
Земельный участок	97168	587,7	11,668	333,03	58,77	58,77

3. Затраты на текущий ремонт.

По данной статье предприятием спланированы затраты:

- на замену чугунного трубопровода на полиэтиленовый в объеме 909м от зоны Б до ВНС с.Габишева в сумме 1044,193тыс.рублей.

Госкомитетом приняты затраты прогнозируемые на ремонт основных средств согласно предоставленной сметы без учета НДС, за минусом суммы амортизационных отчислений.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом	Отклонения
1	Затраты на текущий ремонт			
	Подъем воды	816,51	565,29	0
	Транспортировка воды		342,6	
	Итого	816,51	907,89	+81,25

4. Цеховые расходы.

По данной статье спланированы расходы на оплату труда инженера - сантехника, отчисления от фонда оплаты труда, на охрану труда, услуги спецтехники необходимых для устранений аварий и затраты на уплату водного налога в сумме 47,415тыс.рублей, в соответствии со ст.333.12 НК.РФ.

Распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Предложение предприятия	Госкомитет на регулируемый период
1	Заработная плата инженера сантехника (0,5 ставки)	162,0	162,0
2	ЕСН с заработной платы	45,20	45,20
3	Договорные услуги, в том числе	86,31	69,415
	Водный налог		47,415
	Охрана труда	42,0	42,0
Итого		335,51	335,51

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом	Отклонения
1	Цеховые расходы	335,51	335,51	0

5. Общеэксплуатационные расходы.

Основным видом деятельности птицефабрики является производство яиц и птичьего мяса. Учет расходов по видам деятельности «водоснабжения» и «водоотведения» ведется на 23 счете «Вспомогательное производство».

На счете 26 «Общеэксплуатационные расходы» собирается информация о затратах для нужд управления не связанных непосредственно с производственным процессом. В соответствии с учетной политикой распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности и выпускаемой продукции осуществляется пропорционально выручке (без НДС), полученной от продажи.

Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение в размере 0,1% от фактических расходов.

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	На регулируемый период
1	Заработная плата АУП	7203,71
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1696,93
3	Амортизация основных средств	23,29
4	Хозяйственные расходы	228,89
5	Программное обеспечение	177,07
6	Нотариальные услуги	27,3
7	Коммунальные услуги, в том числе	637,92
8	Услуги банка	182,5
9	Транспортные услуги (легковой транспорт)	2268,029
10	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	184,44
11	Информационно-консультационные услуги	2563,73
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	99,13
	Транспортный налог	14,5
	Налог на имущество	4,28
	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	80,35
13	Командировочные услуги	367,1
14	Подготовка кадров	155,51
15	Ремонт зданий и сооружений	741,18
16	Аренда в соответствии с решением арбитражного суда	5110,0
17	Представительские расходы	97,42
18	Услуги автобусного парка	3549,41
19	Рекламные услуги	120,198
20	Прочие расходы	2476,36
Итого		27910,118

На водоснабжение 0,1%	27,91

Тыс.руб

База распределения о/э расходов	Сумма
Всего доходов	570933,38
по виду деятельности водоснабжение	760,16
% распределения	0,1

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом
1	Общеэксплуатационные расходы	28,08	27,91

Предприятие применяет общую систему налогообложения, по данному виду деятельности предприятием прибыль не предусмотрена.

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

ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» Лаишевского района на общем налогообложении	Одноставочный тариф на питьевую воду на период с 1 декабря по 30 июня руб./куб.м	Одноставочный тариф на питьевую воду на период с 1 июля по 31 декабря руб./куб.м
ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» без НДС	7,18	7,88

Тариф согласован с руководителем ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» и Исполнительным комитетом Лаишевского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа **на водоотведение** на регулируемый период **ООО «ПВК «Ак Барс»** были представлены следующие документы:

1. 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 «ПВК« АК Барс» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 01.11.2013 №322.

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 «ПВК «Ак Барс» на регулируемый период 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Потребителями услуги водоотведения ООО «ПВК «Ак Барс» являются объекты жилищно-социальной сферы Габишевского сельского поселения и села П.Ковали Лаишевского муниципального образования.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз ОКК на 2014 год	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропущено сточных вод	тыс.куб.м.	349,36	349,36	100
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	25,0	22,50	90,0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	8735,27	7861,10	90,0

Предприятие работает по общей системе налогообложения.

Перекрестного субсидирования между группами потребителей не имеется.

Тариф на услугу водоотведение установлен постановлением Госкомитета от 16.08.2013 № 10-29/кс в размере 22,08 руб/куб.м.(без НДС).

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 15,6 км.(из них 3,4 км напорные, а 12,2 безнапорные) в КНС – 57, а далее в канализационный коллектор МУП «Водоканал» г.Казани.

Износ сетей водоотведения составляет 22%, количество сетей, нуждающихся в замене 3,50 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Единицы измерения	Утвержденный на 2013 год	План на 2014 год	Госкомитет 2014 год
1. Объем транспортируемых сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м.	346,25	349,36	349,36
1.1 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м.	159,09	162,19	162,16
1.2 Собственные нужды предприятия	тыс. куб. м.	187,16	187,16	187,16
2. Передано сточных вод на очистку	тыс. куб. м.	346,25	349,36	349,36

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

Производственная программа предприятия по водоотведению рассчитана, исходя из потребности абонентов сел Габишево и П.Ковали Лаишевского муниципального района и хозяйственных нужд предприятия в отводе сточной жидкости.

Увеличение объемов в 2014 году прогнозируется за счет увеличения отвода сточных вод ОАО «СЗМН» на 32,2%.

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.

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере водоотведения и очистки сточных вод								
ООО "Птицеводческий комплекс" "Ак Барс" Лаишевского района на регулируемый период								
№ п/п	Показатели	Единица измерения	Госкомитет 2013 год	План предприятия на 2014 год	Госкомитет 2014 год			% роста к предыдущ ему году
					с 1 января по 30 июня 2014г.	с 1 июля 2014 по 31 декабря 2014 года	Всего 2014 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	346,25	349,35	173,13	176,23	349,35	100,9
2.1	Хозяйственные нужды предприятия (тепло)	тыс. $м^3$	187,16	187,16	93,58	93,58	187,16	100,0
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. $м^3$						
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	159,09	162,19	79,55	82,65	162,19	101,9
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	159,1	162,2	79,5	82,6	162,2	101,9
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	7645,62	8734,66	3822,81	4038,31	7861,12	102,8
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7562,82	8606,72	3781,41	3995,98	7777,39	102,8
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1215,98	1398,37	607,99	599,62	1207,61	99,3
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1010,64	1026,00	505,32	520,68	1026,00	101,5
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	281,97	286,25	140,98	145,27	286,25	101,5
4.1.4	Амортизация основного оборудования	тыс.руб.		78,16	0,00	78,16	78,16	
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.			0,00			
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	846,40	974,70	423,20	482,68	905,88	107,0
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00		0,00			
5.1.8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	3916,09	4541,04	1958,05	2103,46	4061,50	103,7
5.1.8.1	объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс. $м^3$	346,25	349,36	173,13	176,24	349,36	100,9

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере водоотведения и очистки сточных вод								
ООО "Птицеводческий комплекс" "Ак Барс" Лаишевского района на регулируемый период								
№ п/п	Показатели	Единица измерения	Госкомитет 2013 год	План предприятия на 2014 год	Госкомитет 2014 год			% роста к предыдущему году
					с 1 января по 30 июня 2014г.	с 1 июля 2014 по 31 декабря 2014 года	Всего 2014 год	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	291,74	302,20	145,87	66,12	211,99	72,7
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	82,80	127,94	41,40	42,33	83,73	101,1
6	Очистка стоков и утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00					
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.						
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	7645,62	8734,66	3822,81	4038,31	7861,12	102,8
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7562,82	8606,72	3781,41	3995,98	7777,39	102,8
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.						
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1215,98	1398,37	607,99	599,62	1207,61	99,3
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1010,64	1026,00	505,32	520,68	1026,00	101,5
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	281,97	286,25	140,98	145,27	286,25	101,5
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		78,16	0,00	78,16	78,16	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.						
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	846,40	974,70	423,20	482,68	905,88	107,0
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.						
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	3916,09	4541,04	1958,05	2103,46	4061,50	103,7
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	291,74	302,20	145,87	66,12	211,99	72,7
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.						
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	82,80	127,94	41,40	42,33	83,73	101,1
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	7645,6	8734,7	3822,8	4038,3	7861,1	102,8
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по	тыс.руб.	846,40	974,70	423,20	482,68	905,88	107,0

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере водоотведения и очистки сточных вод								
ООО "Птицеводческий комплекс" "Ак Барс" Лаишевского района на регулируемый период								
№ п/п	Показатели	Единица измерения	Госкомитет 2013 год	План предприятия на 2014 год	Госкомитет 2014 год			% роста к предыдущему году
					с 1 января по 30 июня 2014г.	с 1 июля 2014 по 31 декабря 2014 года	Всего 2014 год	
	источникам финансирования							
12.1	амортизация	тыс.руб.						
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.						
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	846,40	974,70	423,20	482,68	905,88	107,0
12.4	прочие источники	тыс.руб.						
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	22,08	25,00	22,08	22,92	22,50	101,9
15	Рост тарифа	%					103,78	

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

Учет расходов по видам деятельности «водоснабжение» и «водоотведение» предприятием ведется на 23 счете «Вспомогательное производство».

1.Затраты на покупную электрическую энергию.

По данной статье отражены затраты электроэнергии на регулируемый период. Предприятие приобретает электрическую энергию у Приволжского отделения ОАО «Татэнергосбыт» по договору № 85415-Э от 9 января 2013г.

Объемы расхода электроэнергии, в части расхода э/энергии КНС-57 приняты на основании ведомостей электропотребления выданный ОАО «Татэнергосбыт», по поводу расхода электроэнергии КНС-40 прогнозируемый объем рассчитаны исходя из мощности установленного оборудования в КНС.

Затраты спрогнозированы исходя из фактических объемов с применением на среднегодовой тариф 2013 года индекса дефлятора социально-экономического развития, утвержденного Минэкономразвития РФ 7,2%.

Тыс.рублей

Показатели	План предприятия	прогноз на регулируемый период
Транспортировка стоков КНС-57		
Электроэнергия, тыс.руб	1171,665	1011,653
Объем (тыс.кВт/час) СН2	289,3	289,87
Цена,руб	4,048	3,49
КНС-40		
Электроэнергия, тыс.руб	227,399	195,957
Объем (тыс.кВт/час) СН2	56,148	56,148
Цена,руб	4,048	3,49
Всего	1398,37	1207,61

Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом	Отклонения
электроэнергия	1398,37	1207,61	-190,76

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Начисление заработной платы рабочих, административно-управленческого персонала на предприятии производится согласно штатного расписания, Положения о премировании и условий коллективного договора.

Наименование специальностей	По плану предприятия			По прогнозу Комитета		
	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и						

транспортирование стоков						
Оператор – машинист КНС	4	12,0	576,0	4	12,0	576,0
Слесарь ремонтник канализационного оборудования и сетей	2,5	12,0	360,0	2,5	12,0	360,0
Электрик	0,5	15,0	90,0	0,5	15,0	90,0
Итого	7		1026,0	7		1026,0

Прогнозируемые затраты по данной статье рассчитаны в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ 26 февраля 2013г. за №159/3, штатного расписания, Положения о премировании и условий коллективного договора. В расчете заработной платы минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих с июля месяца 2014 года принята на уровне 5285,63 рубля. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки. Минимальная разрядность слесарей – ремонтников, операторов машинистов КНС – 4 разряд, электрика - 6 разряд.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом
1	ФОТ	1026	1026
	Численность	7	7
	Среднемесячная заработная плата	12214,29	12214,29
2	ЕСН с заработной платы	286,25	286,25

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере -27,9%.

3. Амортизация основных средств.

Размер амортизационных отчислений в расчете тарифа за предыдущий период был принят в соответствии с договором аренды и решения арбитражного суда от 29 декабря 2012 года №А65-850/2012 по статье «цеховые расходы».

В настоящее время ООО «ПВК «Ак Барс» в соответствии с договором купли-продажи имущества от 20.08.2013г. данное имущество приобретена в собственность (свидетельства о государственной регистрации серия 16АМ №№842047.842053,842052,842054,842046, 842045 от 11 октября 2013г.)

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 78,15 тыс.руб.

Наименование основных средств	Остаточная стоимость	Сумма амортизации	Принято Госкомитетом
Здание КНС-57	125,37	2,63	2,63

Канализационная площадка	29,13	1,88	1,88
Канализационная площадка А-58	55,20	3,85	3,85
Канализационная станция	17,26	1,20	1,20
Канализационная станция В-12	11,50	0,74	0,74
Канализационная станция КНС-19	27,26	1,90	1,90
Канализационный коллектор межплощад. Б-Г-А	100,60	7,02	7,02
Насос СД 100/40 30 квт	8,28	8,28	8,28
Насос СД 100/40 30 квт	8,28	8,28	8,28
Насос СД 160/45 30 квт	26,35	13,75	13,75
Насос УНЦЭ-100/16 с двиг. 11,0/1500	19,08	14,31	14,31
Насос УНЦЭ-100/16 с двиг. 11,0/1501	21,47	14,31	14,31
Итого	449,78	78,15	78,15

3. Затраты на текущий ремонт.

По данной статье предприятием запланированы затраты в сумме 974,70 тыс. рублей на замену на внеплощадочном напорном канализационном коллекторе чугунного трубопровода на полиэтиленовые Д315мм между колодцами №13 и 14. Предстоящие затраты приняты в сумме 905,88 тыс.рублей.

Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом	Отклонения
Затраты на текущий ремонт	974,70	905,88	-68,82

4. Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями.

По данной статье отражены затраты на отвод стоков. Сточные воды 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 переданных сточных вод 349,35 тыс.куб.м., и утвержденном тарифе МУП «Водоканал» 11,626руб/куб.м.(без НДС) (с учетом инвестиционной надбавки 1,02руб/куб.м) затраты на отвод сточных вод составят 4061,50тыс.руб.

Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом	Отклонения
Услуги по очистке	4541,01	4061,50	-479,51

7. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 211.99тыс.руб. Приняты затраты на охрану для основных производственных рабочих, затраты на заработную плату и ЕСН с заработной платы с 0,5 ставки инженера-сантехника.

№ п/п	Статьи затрат	План предприятия	Прогноз Госкомитета 2014 год, тыс.руб
1	Заработная плата инженера-сантехника	162,0	154,80
2	ЕСН	45,20	43,19
3	Прочие цеховые расходы	45	
4	Охрана труда	50	14,0
Итого		302,20	211,99

Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом	Отклонения
Цеховые расходы	302,20	211,99	-90,21

6. Общеэксплуатационные расходы.

Основным видом деятельности птицефабрики является производство яиц и птичьего мяса. Учет расходов по видам деятельности «водоснабжения» и «водоотведения» ведется на 23 счете «Вспомогательное производство».

На счете 26 «Общеэксплуатационные расходы» собирается информация о затратах для нужд управления не связанных непосредственно с производственным процессом. В соответствии с учетной политикой распределение общехозяйственных расходов по видам деятельности и выпускаемой продукции осуществляется пропорционально выручке (без НДС), полученной от продажи.

Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоотведение в размере 0,3% от фактических расходов.

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	На регулируемый период
1	Заработная плата АУП	7203,71
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1696,93
3	Амортизация основных средств	23,29
4	Хозяйственные расходы	228,89
5	Программное обеспечение	177,07
6	Нотариальные услуги	27,3
7	Коммунальные услуги, в том числе	637,92
8	Услуги банка	182,5
9	Транспортные услуги (легковой транспорт)	2268,029
10	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	184,44
11	Информационно-консультационные услуги	2563,73
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	99,13
	Транспортный налог	14,5
	Налог на имущество	4,28
	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	80,35
13	Командировочные услуги	367,1
14	Подготовка кадров	155,51
15	Ремонт зданий и сооружений	741,18
16	Аренда в соответствии с решением арбитражного суда	5110,0
17	Представительские расходы	97,42
18	Услуги автобусного парка	3549,41
19	Рекламные услуги	120,198
20	Прочие расходы	2476,36

Итого	27910,118
На водоснабжение 0,3%	83,73

Тыс.руб

База распределения о/э расходов	Сумма
Всего доходов	570933,38
по виду деятельности водоотведение	1726,729
% распределения	0,3

Показатели	Предложение предприятия	Принято Госкомитетом	Отклонения
Общеэксплуатационные расходы	127,94	83,73	-44,21

Предприятие применяет общую систему налогообложения, по данному виду деятельности предприятием прибыль не предусмотрена.

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

ООО «ПВК «АК Барс»	одноставочный тариф на водоотведение руб./куб.м	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ООО «ПВК «АК Барс» (без учета НДС)	22,08	22,92

Тариф согласован с руководителем ООО «ПВК «АК Барс» и Исполнительным комитетом Лаишевского муниципального образования.

В Госкомитет обратилось **ООО «Спасский Водоканал»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 год.

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 2014 год ООО «Спасский Водоканал» 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;

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

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

5. 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 оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

9. 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);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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 «Спасский Водоканал» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 12.04.2013 г. № 89.

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 «Спасский Водоканал» на 2014 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.

Потребителями питьевой воды ООО «Спасский Водоканал» являются объекты жилищно-социальной сферы Агромаковское, Бураковское, Измерское, Кимовское, Краснослободское, Кузнечихинское,Кураловское, Полянское,

Приволжское, Трехозерское, Чэчэклинское, Ямбухтинское сельских поселений, г.Болгар.

Тариф на холодную воду питьевого качества установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-34/жкх :

Наименование организации	Среднеотпускной тариф на питьевую воду,руб./куб.м.
ООО «Спасский Водоканал» Спасского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения»	30,79

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012г	Утверждено на 2013г.	Прогноз ОКК на 2014г	По итогам экспертизы Госкомитета 2014г	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	322,75	241,86	241,86	241,86	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	29,90	30,79	33,97	32,04	-1,93
3	Товарная продукция	тыс.руб.	9859,43	7446,45	8215,46	7749,82	465,64

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 45 единицы.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 123,8 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 88,5 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	527,095	269,2	269,2	100,0
1.16. Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	5127,095	269,2	269,2	100,0
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	197,35	27,35	27,35	100,0
	%	37,8	10,15	10,15	
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	329,745	241,86	241,86	100,0
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	

2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	329,745	241,86	241,86	100,0
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	32,668	7,79	7,79	100,0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	266,2	210,85	210,85	100,0
	%	80,7	87,1	87,1	100,0
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	28,67	23,22	23,22	100,0

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

Снижение объема отпуска воды вызвано тем, что в сентябре месяце 2012 года в городе образовалась организация ООО «Управление капитального строительства

инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий Республики Татарстан», которая стала обслуживать потребителей г. Булгар.

ООО «Спасский Водоканал» обслуживает Агромаковское, Бураковское, Измерское, Кимовское, Краснослободское, Кузнечихинское,Кураловское, Полянское, Приволжское, Трехозерское, Чэчэклинское, Ямбухтинское сельские поселения, г.Болгар.

Объем отпуска воды на 2014год составил 241,86 тыс.куб.м. на уровне утвержденных объемов 2013 года.

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.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014г	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. $м^3$	329,75	120,93	120,93	241,86	241,86	241,86	120,93	120,93	241,86	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. $м^3$	2,20						0	0	0	
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	327,55	120,93	120,93	241,86	241,86	241,86	120,93	120,93	241,86	100,00
2.3.1	население	тыс. $м^3$	266,20	105,43	105,43	210,85	210,85	210,85	105,425	105,425	210,85	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	32,67	3,90	3,90	7,79	7,79	7,79	3,895	3,895	7,79	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	28,68	11,61	11,61	23,22	23,22	23,22	11,61	11,61	23,22	100,00
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	8188,23	3046,02	3046,02	6092,04	6778,09	6510,82	3193,15	3317,67	6510,82	106,87
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6952,99	2733,38	2733,38	5466,75	5656,44	5403,71	2639,59	2764,12	5403,71	98,85
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2769,61	942,66	942,66	1885,32	2111,56	1896,87	915,48	981,39	1896,87	100,61
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1997,05	916,32	916,32	1832,64	1858,08	1920,61	937,80	982,81	1920,61	104,80
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	603,10	276,73	276,73	553,46	553,46	580,02	283,21	296,81	580,02	104,80
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1583,23	597,67	597,67	1195,33	1051,98	924,85	462,43	462,43	924,85	77,37
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				0,00	81,36	81,36	40,68	40,68	81,36	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1235,24	312,65	312,65	625,29	1121,66	1107,11	553,56	553,56	1107,11	177,06
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	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	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.	1302,95	660,39	660,39	1320,78	1407,6	1209,50	515,41	693,83	1209,24	91,55
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1302,95	600,84	600,84	1201,68	1193,96	998,63	410,10	588,53	998,63	83,10
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда	тыс.руб.	109,20	73,26	73,26	146,52	155,28	153,55	74,98	78,57	153,55	104,80

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014г	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
	основного производственного персонала											
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	27,86	22,13	22,13	44,25	44,25	46,37	22,64	23,73	46,37	104,79
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	95,08	49,50	49,50	99,00	95,08	95,08	47,54	47,54	95,08	96,04
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.	1070,81	335,00	335,00	670,00	670,00	500,00	163,13	336,87	500,00	74,63
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.		120,96	120,96	241,91	212,89	187,17	93,59	93,59	187,17	77,37
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.				0,00	16,46	16,46	8,23	8,23	16,46	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.		59,55	59,55	119,10	213,63	210,61	105,31	105,31	210,61	176,83
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	9491,18	3706,41	3706,41	7412,82	8185,7	7720,06	3708,56	4011,50	7720,06	104,14
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8255,94	3334,22	3334,22	6668,43	6850,41	6402,34	3049,70	3352,64	6402,34	96,01
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	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2769,61	942,66	942,66	1885,32	2111,56	1896,87	915,48	981,39	1896,87	100,61
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2106,25	989,58	989,58	1979,16	2013,36	2074,16	1012,77	1061,39	2074,16	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	630,96	298,86	298,86	597,71	597,71	626,39	305,85	320,54	626,39	104,80
7.1.5	амортизация основных средств производственного	тыс.руб.	95,08	49,50	49,50	99,00	95,08	95,08	47,54	47,54	95,08	96,04

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014г	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
	назначения											
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	#ДЕЛ/0!
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1070,81	335,00	335,00	670,00	670,00	500,00	163,13	336,87	500,00	74,63
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1583,23	718,62	718,62	1437,24	1264,87	1112,02	556,01	556,01	1112,02	77,37
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	97,82	97,82	48,91	48,91	97,82	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1235,24	372,20	372,20	744,39	1335,29	1317,72	658,86	658,86	1317,72	177,02
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	368,25	16,82	16,82	33,63	29,76	29,76	14,88	14,88	29,76	59,52
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	189,86									0
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	12,00									0
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.										0
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	35,74									0
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	130,65	16,82	16,82	33,63	29,76	29,76	14,88	14,88	29,76	59,52
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.						0,00				0
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	130,65	16,82	16,82	33,63	29,76	29,76	14,88	14,88	29,76	59,52
9	Убыток	тыс.руб.										0
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										0
11	Товарная продукция	тыс.руб.	9859,43	3723,23	3723,23	7446,45	8215,46	7749,82	3723,44	4026,38	7749,82	104,07
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	9859,43	3723,23	3723,23	7446,45	8215,46	7749,82	3723,44	4026,38	7749,82	104,07
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	29,90	30,79	30,79	30,79	33,97	32,04	30,79	33,30	32,04	104,07
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,0	108,1	104,1	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 2111,56 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 384,76 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.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 1896,87 тыс. руб. при объеме 384,76 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 2013,36 тыс руб.

Госкомитетом принят рост заработной платы на 2013 год – 4,8%;

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 25 человек с расходами на оплату труда в размере 2074,16 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	24		1920,61
электрогазосварщик	1	8,05	96,58
машинист насосной установки	20	6,50	1559,42
оператор	1	8,24	98,85
обходчик ВКС	1	6,90	82,75
слесарь ремонтник	1	6,92	83,0
Транспортировка воды	1		153,55
слесарь -ремонтник	1	12,8	153,55
Итого	25	6,91	2074,16

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 30,2%.

3. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в сумме 95,08 тыс.руб

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс руб)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб)	Годовая сумма амортизации (тыс руб)
1	Автомашина ГАЗ 3307	5,0	33,2	3,34	1,66
2	Автомашина ГАЗ 5312	5,0	0,0	0,0	0,0
3	ЗиЛ 431412	10,0	22,28	69,459	2,22
4	УАЗ 390945	347,3	20,0	227,84	69,47
5	Экскаватор ЭО -2626	20,0	22,22	0,0	4,44

6	Водопроводная линия с Поляны	30,37	14,29	22,05	4,34
7	Течетрансопоисковый комплектт	41,9	16,67	21,53	6,98
8	ККМ Меркурий 115к	15,0	25	2,19	3,75
9	Компьютер	8,89	24,97	6,1	2,2
	Итого				95,08

Направления использования амортизационных отчислений на замену насосов

4. 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 организации в 2014 году 500,0 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту направлены на улучшение показателей работы и условий производства, в т.ч.:

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	замена изношенных насосов	150,0	55,0	-95,0
2	материалы для текущего ремонта водопроводных сетей, колодцев (трубы, кирпич, задвижки, фланцы т.д)	450,0	445,0	-5,0
	Итого	600,0	500,0	100,0

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 857,87 тыс.руб.:

Госкомитетом не приняты расходы на аренду транспортных средств в размере 400,0 тысруб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	472,08	466,70	-5,38
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	142,57	140,94	-1,63
3	ГСМ	235,23	235,23	0,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	15,0	15,0	0,0
5	Договорные услуги (аренда транспортных средств)	400,0	254,15	-145,85
Итого		1264,87	1112,02	-152,85

Заработная плата цехового аппарата.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	12,16	145,88

водитель УАЗ	1	8,20	98,34
тракторист ЮМЗ	1	9,91	118,97
машинист экскаватора	1	8,63	103,50
Итого	4		466,70

6. Прочие прямые затраты.

Прочие прямые затраты приняты в размере 97,82 тыс руб.

№ п/п	Прочие прямые затраты	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Договор на проведение возмездных работ с ФФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в республики Татарстан» (анализы воды)	97,82	97,82	0,0
	Итого	97,82	97,82	0,0

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 1508,8 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1489,23 тыс.руб. Отклонение со снижением от прогноза организации составляет 19,57 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	492,79	490,40	-2,39
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	148,82	148,1	-0,72
3	Услуги юридические	72,0	72,0	0,0
4	Услуги ЕРЦ	320,0	320,0	0,0
5	Услуги банка	58,0	58,0	0,0
6	Аренда здания	227,18	227,18	0,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	76,0	76,0	0,0
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	35,0	35,0	0,0
9	Услуги договорные (Разработка расчета и согласование нормативов допустимых сбросов и лимитов загрязняющих веществ, Обслуживание программы 1С, обслуживание кассового аппарата, ремонт оргтехники),	15,0	15,0	0,0
11	Налоги	64,0	47,55	-16,45
Итого		1508,8	1489,23	-19,57

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	0,4	30,42	146,03
бухгалтер	0,3	18,28	65,80
экономист	0,2	10,20	24,48
Гл. инженер	0,2	19,61	47,06
Зам гл бухгалтера	0,10	12,77	15,32
Бухгалтер 1 категории	0,1	11,28	13,54

Юрист	0,1	8,96	10,75
Инспектор по кадрам	0,1	8,96	10,75
Механик автопарка	0,1	14,29	17,15
Инспектор по охране труда	0,1	5,08	6,10
Контролер водопроводного хозяйства	1	7,12	85,44
Начальник отдела сбыта	0,3	12,25	44,10
Итого	3,0	13,62	490,40

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и прочие услуги (проводятся ремонтные работы в частном секторе). Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 1317,72тыс.руб. -80,5%.

8. Валовая прибыль.

Необходимая валовая прибыль в размере 29,76 тыс. руб. сформирована в соответствии с письмом Федеральной налоговой службы России №12 по Республике Татарстан от 08.08.2008 №2067 ООО «Спасский Водоканал» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов». На уплату налогов предусмотрены затраты в сумме 29,76тыс.рублей.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Спасский Водоканал»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	37,0	10,0	10,0
	Коэффициент потерь	куб.м/км	1696	220,98	220,98
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	55,59	43,47	
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,6	0,53	0,48
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	70	70	60
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	48,0	49,0	50,0
	оборудование водозаборов	%	48,0	49,0	50,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
	оборудование системы транспортирования воды	%	0,0	0,0	0,0
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	63,0	71,0	71,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	73,0	88,5	88,5
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	80,0	80,0	80,0
	оборудование водозаборов	%	80,0	80,0	80,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб. м.	1,89	1,59	1,59

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	29,18	25,43	24,57
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	28,83	34,76	34,98
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	1,0	1,33	1,23
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,28	9,04	6,48
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	4,47	4,95	4,95
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	12,68	9,67	9,67

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014г	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 г
ООО «Спасский Водоканал» организация применяет упрощенную систему налогообложения	30,79	33,30

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Спасский Водоканал» и руководством Спасского муниципального образования.

В Госкомитет обратилось **ООО «Спасские коммунальные сети»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 год.

Согласно пункта17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2014 год ООО «Спасские коммунальные сети»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;

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

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

5. 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 оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

9. 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);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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 «Спасские коммунальные сети» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 г. № 123.

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 «Спасские коммунальные сети» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды ООО «Спасские коммунальные сети»являются объекты жилищно-социальной сферы города Болгар.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-30/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Спасские коммунальные сети» Спасского муниципального района руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	17,57	18,04

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт в среднем 2012 г	Утверждено в среднем на 2013 г.	Прогноз ОКК в среднем на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета в среднем 2014 г.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропуск сточных вод	тыс. куб.м.	104,26	106,4	106,4	108,0	+ 1,6
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	16,53	17,80	19,33	17,63	- 1,70
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1723,82	1894,38	2056,74	1903,78	-152,96

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 5,8 км, в том числе протяженность напорных сетей – 1,2 км., безнапорных сетей – 4,6км. Нуждающихся в замене 4,0 км.

Перекачка канализационных стоков производится 5 насосами.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	104,26	106,4	108,0	101,5
1.17. Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	0,0
2.Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	104,26	106,4	108,0	101,5
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыскуб.м	31,0	26,0	35,5	136,5
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	62,4	60,0	60,0	100,0
	%	59,85	56,39	55,55	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	10,79	20,4	12,5	61,3

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиямипостановления Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Объем принятых товарных сточных вод на 2014 год составил 108,0 тыс. куб. м, т.е. 0,296 куб. м в сутки, рост объемов к утвержденному периоду на 2013 год составил 1,5%.

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.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложение предприятия на 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х										
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. $м^3$	104,26	53,20	53,20	106,40	106,40	108,00	54,00	54,00	108,00	101,5
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. $м^3$	104,26	53,20	53,20	106,40	106,40	108,00	54,00	54,00	108,00	101,5
2.3.1	население	тыс. $м^3$	62,45	30,0	30,00	60,00	60,00	60,00	30,00	30,00	60,00	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. $м^3$	31,02	13,00	13,00	26,00	26,00	35,5	17,75	17,75	35,5	136,5
2.3.3	прочие потребители	тыс. $м^3$	10,79	10,20	10,20	20,40	20,40	12,5	6,3	6,3	12,5	61,3
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.$м^3$/час										
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	984,34	438,79	463,73	902,52	1002,73	862,79	431,40	431,40	862,79	95,6
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	873,53	367,62	392,56	760,18	854,33	732,03	366,02	366,02	732,03	96,3
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	17,19	11,475	11,475	22,95	26,33	20,11	10,06	10,06	20,11	87,6
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	362,99	202,51	202,51	405,02	427,20	313,69	156,85	156,85	313,69	77,5
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	109,19	61,16	61,160	122,32	129,01	94,73	47,37	47,37	94,73	77,4
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4,93			0,00	4,93	4,93	2,47	2,47	4,93	#ДЕЛ/0!
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.	129,32	18,03	42,97	61,00	60,00	60,00	30,00	30,00	60,00	98,4
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	249,91	58,845	58,845	117,69	173,03	204,74	102,37	102,37	204,74	174,0
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		15,60	15,60	31,20	33,83	33,83	16,92	16,92	33,83	
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	110,81	71,17	71,17	142,34	148,40	130,76	65,38	65,38	130,76	91,9
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	1077,21	486,03	486,03	972,06	1034,21	1021,19	510,60	510,60	1021,19	105,1

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложение предприятия на 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост %
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	974,92	420,34	420,34	840,67	897,23	900,49	450,25	450,25	900,49	107,1
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	190,54	98,03	98,03	196,06	170,69	148,74	74,37	74,37	148,74	75,9
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	425,29	194,77	194,770	389,54	411,36	408,24	204,12	204,12	408,24	104,8
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	128,40	58,82	58,820	117,64	124,23	123,29	61,65	61,65	123,29	104,8
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	230,69	54,315	54,32	108,63	159,72	188,99	94,50	94,50	188,99	118,3
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		14,4	14,40	28,80	31,23	31,23	15,62	15,62	31,23	108,4
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	102,29	65,70	65,70	131,39	136,98	120,70	60,35	60,35	120,70	91,9
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2061,55	924,82	949,76	1874,58	2036,94	1883,98	941,99	941,99	1883,98	100,5
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1848,45	787,96	812,90	1600,85	1751,56	1632,52	816,26	816,26	1632,52	102,0
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	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	207,73	109,51	109,51	219,01	197,02	168,85	84,43	84,43	168,85	77,1
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	788,28	397,28	397,28	794,56	838,56	721,93	360,97	360,97	721,93	90,9
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	237,59	119,98	119,98	239,96	253,24	218,02	109,01	109,01	218,02	90,9
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4,93	0,00	0,00	0,00	4,93	4,93	2,47	2,47	4,93	
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	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	129,32	18,03	42,97	61,00	60,00	60,00	30,00	30,00	60,00	98,4

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложение предприятия на 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост %
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	480,60	113,16	113,16	226,32	332,75	393,73	196,87	196,87	393,73	174,0
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	30,00	30,00	60,00	65,06	65,06	32,53	32,53	65,06	108,4
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	213,10	136,87	136,87	273,73	285,38	251,46	125,73	125,73	251,46	91,86
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	9,90	9,90	19,80	19,80	19,80	9,90	9,90	19,80	100,00
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	9,90	9,90	19,80	19,80	19,80	9,90	9,90	19,80	100,0
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00	9,9	9,9	19,8	19,8	19,80	9,90	9,90	19,80	100,0
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00			0	0					
9	Убыток	тыс.руб.	337,73									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1723,82	934,72	959,66	1894,38	2056,74	1903,78	951,89	951,89	1903,78	100,50
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	1723,82	934,72	959,66	1894,38	2056,74	1903,78	951,89	951,89	1903,78	100,50
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	16,53	17,57	18,04	17,80	19,33	17,63	17,63	17,63	17,63	99,01
15	Рост тарифов в отношении к 2013году	%							97,72	100,00	99,01	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 197,02 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 34,91тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основепоказателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011 и 2012 годы.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 168,85 тыс. руб. при объеме 35,43ыс. кВт. Объем электрической энергии скорректирован на рост объемов

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 838,56тыс руб. с численностью 8 человек.

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с индексом -дефлятором в размере 4,8%

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ. Минимальная месячная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 7056,0 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки. Ставка водителя автомобиля с фондом оплаты 11-,72 тыс. руб. учтена в расчете заработной платы цехового аппарата .

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 7 человек с расходами на оплату труда в размере 721,93тыс.руб., в т.ч.

	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков	4		424,46
машинист насосной установки	1	8,89	106,64
слесарь ремонтник	2	8,63	207,05
утилизация сточных вод	4		408,24
оператор	4	8,51	408,24
Итого	8		721,93

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 30,2%.

3. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в сумме 4,93тыс.руб

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тысруб)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб)	Годовая сумма амортизации (тысруб)
1	канализационный насос ЦКМ 16-32	24,65	20	7,8	4,93
	Итого				4,93

4.Затраты на текущий и капитальный ремонт.

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

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 60,0тыс. руб. уменьшение к 2013 году на 1,7 %.

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание в 2014 году 60,0 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту направлены на улучшение показателей работы и условий производства, в т.ч.:

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	покупка материалов (труба,вентиля, фланец, трубы, электроды пропан)	60,0	60,0	0,0
	Итого	60,0	60,0	0,0

5. Цеховые расходы.

Организацией заявлены цеховые расходы в сумме 332,75 тыс руб

Госкомитетом приняты затраты в размере 393,73 тыс руб Отклонение от прогноза составляет 60,98 тыс руб. В связи с тем , что на 2014 год в расчет принималась 0,5 единицы мастера с фондом оплаты 72,0 тыс руб (средняя заработная плата 12,0 тыс. руб.) и перенесена из основных производственных рабочих единица водителя КАМАЗ с фондом оплаты труда 110,72 тыс руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	144,0	182,76	+38,76
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	43,49	55,19	+11,7
3	ГСМ	109,0	124,0	+15,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	5,0	5,0	0,0
5	Электроэнергия цехового назначения	31,26	26,78	-4,78
Итого		332,75	393,73	60,98

Заработная плата цехового аппарата.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
Мастер	0,5	12,0	72,0
водитель автом КАМАЗ	1	9,23	110,72
Итого	1,5	10,15	182,76

6. Прочие прямые затраты.

Прочие прямые расходы приняты в сумме 65,06тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Чистопольском районе иг.Чистополе»	65,06	65,06	0,0
Итого		65,06	65,06	0,0

7. Общеэксплуатационные расходы.

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены сразу на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 5188,65 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 4571,87 тыс.руб. Отклонение со снижением от прогноза организации составляет 616,78 тыс.руб.: по ФОТ и отчислениям на соцстрахование АУП на 14,2 % (в расчет не включены ставка электросварщика, и две ставки водителей автокрана и КАМАЗ; на транспортные расходы на 30,%., на подготовку кадров на 37,2%; канцелярско-почтовые расходы на 14,3%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2790,17	2394,13	-61,3
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	842,63	723,03	-18,51
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения (трактор)	220,84	220,84	0,0
4	Транспортные расходы	300,0	210,0	-90,0
5	Лицензия	40,0	40,0	0,0
6	Услуги банка	100,0	100,0	0,0
7	Подготовка кадров	30,0	18,86	-11,14
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	70,0	70,0	0,0
9	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	70,0	60,0	-10,0
10	Страхование имущества	12,0	12,0	0,0
11	Услуги договорные (Разработка расчета и согласование нормативов допустимых сбросов и лимитов загрязняющих веществ, Обслуживание программы 1С, обслуживание кассового аппарата, ремонт оргтехники),	165,0	165,0	0,0
12	Налоги	558,01	558,01	0,0
Итого		5188,65	4571,87	-616,78

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	33,38	400,59
бухгалтер	1	21,78	261,36
экономист	1	14,83	177,96
Гл. инженер	1	23,26	279,14
Зам гл бухгалтера	1	14,39	172,63
Бухгалтер 1 категории	1	13,26	159,17
Юрист	1	13,52	162,23
Инспектор по кадрам	1	11,71	140,51
Механик автопарка	1	19,01	228,09
кассир	0,1	6,41	7,69
электрик	0,25	10,14	30,43
Токарь	1	10,01	120,11
Охранник базы	3	4,93	177,32
уборщица	1	6,41	76,91
Итого	14,35	14,48	2394,13

Налоги относимые на себестоимость

№ п/п	Статьи затрат	2013 год
1	транспортный налог	126,07
2	плата за предельно допустимые выбросы	431,94
Итого		558,01

Предприятие оказывает услуги водоотведения, теплоснабжения, утилизации ТБО, прочие услуги. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 251,46 тыс.руб. (5,5 %).

8. Валовая прибыль.

Необходимая валовая прибыль в размере 18,44тыс. руб. сформирована в соответствии с письмом Федеральной налоговой службы России №12 по Республике Татарстан от 08.08.2008 №2067 ООО «Спасские коммунальные сети» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов». На уплату налогов предусмотрены затраты в сумме 18,44тыс.рублей.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Спасские коммунальные сети»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,0	0,0	0,0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0,0	0,0	0,0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	47,0	55,0	63,0
	оборудование системы	%	50,0	60,0	70,0

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Канализационные сети	транспортировки стоков				
	оборудование очистных сооружений воды	%	44,0	50,0	56,0
	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	69,0	69,0	69,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	4,0	4,0	4,0
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	57,0	58,0	58,0
	оборудование системы очистки стоков	%	57,0	58,	58,0
	удельный вес электрической энергии	%	0,49	0,36	0,33
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	10,08	9,79	8,96
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	49,76	54,2	49,89
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,24	0,0	0,26
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,27	3,25	3,18
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	1,379	1,379	1,206
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	13,03	13,3	15,43

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня 2014г	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 г
ООО «Спасские коммунальные сети» организация применяет упрощенную систему налогообложения	17,63	17,63

Данный тариф согласован руководителем ООО «Спасские коммунальные сети» и руководством Спасского муниципального района.

14 ноября 2013 г. вопрос «О согласовании тарифов на питьевую воду и водоотведение» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

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

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

10.1. Установить тарифы на питьевую воду, техническую воду и водоотведение согласно приложению 8.

11.Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на услуги по утилизации твердых бытовых отходов».

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).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.

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 2014 год и плановый период 2015-2016 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2013 г.):

2014 год:

рост цен на электроэнергию – 7,2%;

рост заработной платы – 4,8%;

рост прочих расходов – 4,8%.

2015 год:

рост цен на электроэнергию – 6,3%;

рост заработной платы – 4,9%;

рост прочих расходов – 4,9%.

2016 год:

рост цен на электроэнергию –6,7%;

рост заработной платы – 4,4%;

рост прочих расходов – 4,4%.

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

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

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2014 г. рост тарифов на услуги водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2014 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Полигон ТБО»** с заявлением об установлении тарифа на услуги **по утилизации ТБО** на регулируемый период.

Согласно пункта 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 период ООО «Полигон ТБО» 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 период;

2. производственная программа на 2014-2016 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2014-2016 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2014-2016 годы;

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

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 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Полигон ТБО» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 12. 04.2013 № 97.

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 «Полигон ТБО» на регулируемый период (2014-2016 гг.) 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 «Полигон ТБО» 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 вышеотмеченными Методическими указаниями.

Полигон твердых бытовых отходов, расположенный южнее в 5км. от пгт. Алексеевское, в соответствии договором аренды государственного имущества №1 от 05 марта 2012 года передано Обществу в аренду.

Мощность полигона 571,4 тыс.куб.м.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-социальной сферы, прочие потребители и население п.г.т. Алексеевск:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	571,4
2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	19,80

2.1	населению	тыс.куб.м/год	13,068
2.2	Бюджетные потребители	тыс.куб.м/год т	2,376
2.3	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	4,356

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО с 1 января до 30 июня руб/куб.м	Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО с 1 июля до 31 декабря, руб/куб.м
72,59	72,59

Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз организации			По итогам экспертизы Госкомитета			Отклонение от прогноза организации		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Принято ТБО	тыс.куб.м.	19,8	20,625	21,417	19,8	20,625	21,417	100	100	100
Величина тарифа	руб./куб.м.	75,51	78,78	79,41	73,45	74,38	74,50	97,27	94,41	93,82
Товарная продукция	тыс.руб.	1495,15	1625,27	1700,93	1454,22	1534,4	1595,7	97,26	94,41	93,81

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2012 год факт.,	2013 год утвер.	2014 год прогноз				2015 год прогноз				2016 год прогноз			
				01.01	01.07	год	% роста	01.01	01.01	год	% роста	01.01	01.07	год	% роста
Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	15,56	17,80	9,9	9,9	19,8	111,24	10,3125	10,3125	20,625	104,17	10,7085	10,7085	21,417	103,84
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. м3	1,87	2,136	1,188	1,188	2,376	111,24	1,188	1,188	2,376	100	1,188	1,188	2,376	100
По группе потребителей «население»	тыс. м3	10,27	11,748	6,534	6,534	13,068	111,24	6,9465	6,945	13,893	106,32	7,3425	7,3425	14,685	105,70
	%	66,0	66,0			66,0				67,36				68,57	
По группе потребителей «Прочие»	тыс. м3	3,42	3,916	2,178	2,178	4,356	111,24	2,178	2,178	4,356	100	2,178	2,178	4,356	100
Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	15,56	17,80	9,9	9.9	19,8	111,24	10,3125	10,3125	20,625	104,17	10,7085	10,7085	21,417	103,84
Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	00	

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Полигон» 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 захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов Алексеевского муниципального района в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов захоронения твердых бытовых отходов на основании фактических данных за период 2012 – 2013 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2014 год составил 19,80 тыс. куб. м увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 11,24% связано увеличением фактических показателей объёма вывоза твердых бытовых отходов, и связано с увеличением планируемых договорных объемов вывоза твердых бытовых отходов на 2014 год (Профессиональный Лицей №97, Госкиноучреждение, Отдел культуры, Аптека №43, РОВД, ПСС РТ при МЧС).

Объем принятых твердых бытовых отходов по группе потребителей «прочие» на 2014 год составил 4,356 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема 2013 года на 11,24% связано с увеличением планируемых договорных объемов вывоза твердых бытовых отходов на 2013 год (ООО «Эдем»).

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
				01.01	01.07	2013 год	2014	2015	2016	01.01	01.07	2014 год	01.01	01.07	2015 год	01.01	01.07	2016 год
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	15,56	8,90	8,90	17,80	19,80	20,63	21,42	9,90	9,90	19,80	9,90	10,73	20,63	10,71	10,71	21,42
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	1117,96	639,73	639,73	1279,45	1484,65	1609,67	1684,83	714,5	729,20	826,19	729,20	789,64	1518,84	789,82	789,82	1579,64
3	Сортировка ТБО - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Утилизация ТБО - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Захоронение ТБО - всего	тыс.руб.	1117,96	639,73	639,73	1279,45	1484,65	1609,67	1684,83	714,5	729,20	826,19	729,20	789,64	1518,84	789,82	789,82	1579,64
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	976,53	556,56	556,56	1113,11	1310,90	1435,25	1447,16	601,4	634,43	656,01	634,43	666,38	1300,81	676,01	676,01	1352,01
5.1.1	материалы	тыс.руб.										0,00			0,00			0,00
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	414,48	251,82	251,82	503,64	531,36	560,40	560,40	266,40	266,40	532,80	266,40	292,51	558,91	291,75	291,75	583,50
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	142,17	51,09	51,09	102,18	165,78	174,84	174,84	61,80	61,80	123,61	61,80	67,86	129,67	67,69	67,69	135,37
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		0,00	0,00					0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	11,52	22,02	22,02	44,04	44,04	44,04	44,04	22,02	22,02	44,04	22,02	22,02	44,04	22,02	22,02	44,04
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	37,00	51,55	51,55	103,10	85,00	88,00	85,00	42,50	42,50	85,00	42,50	50,50	93,00	46,50	46,50	93,00
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	371,36	180,08	180,08	360,15	484,72	567,97	582,88	208,72	241,71	450,42	241,71	233,49	475,19	248,05	248,05	496,10
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	141,43	83,17	83,17	166,34	173,75	174,42	237,67	113,08	94,78	207,85	94,78	123,26	218,03	113,81	113,81	227,63

6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	1117,96	639,73	639,73	1279,45	1484,65	1609,67	1684,83	714,5	729,20	1443,72	729,20	789,64	1518,84	789,82	789,82	1579,64
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	976,53	556,56	556,56	1113,11	1310,90	1435,25	1447,16	601,4	634,43	1235,87	634,43	666,38	1300,81	676,01	676,01	1352,01
6.1.1	материалы	тыс.руб.																
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	414,48	251,82	251,82	503,64	531,36	560,40	560,40	266,4	266,40	532,80	266,40	292,51	558,91	291,75	291,75	583,50
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	142,17	51,09	51,09	102,18	165,78	174,84	174,84	61,8	61,80	123,61	61,80	67,86	129,67	67,69	67,69	135,37
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	11,52	22,02	22,02	44,04	44,04	44,04	44,04	22,0	22,02	44,04	22,02	22,02	44,04	22,02	22,02	44,04
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	37,00	51,55	51,55	103,10	85,00	88,00	85,00	42,5	42,50	85,00	42,50	50,50	93,00	46,50	46,50	93,00
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	371,36	180,08	180,08	360,15	484,72	567,97	582,88	208,7	241,71	450,42	241,71	233,49	475,19	248,05	248,05	496,10
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	141,43	83,17	83,17	166,34	173,75	174,42	237,67	113,1	94,78	207,85	94,78	123,26	218,03	113,81	113,81	227,63
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	11,60	6,36	6,36	12,72	10,50	15,60	16,10	4,1	6,40	10,50	6,40	9,20	15,60	7,50	8,60	16,10
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	11,60	6,36	6,36	12,72	10,50	15,60	16,10	4,1	6,40	10,50	6,40	9,20	15,60	7,50	8,60	16,10
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	11,60	6,36	6,36	12,72	10,50	15,60	16,10	4,1	6,40	10,50	6,40	9,20	15,60	7,50	8,60	16,10
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.																
8	Убыток	тыс.руб.	x			x				x		x			x			x
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	1129,56	646,09	646,09	1292,17	1495,15	1625,27	1700,93	718,6	735,60	1454,22	735,60	798,84	1534,44	797,32	798,42	1595,74
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	72,59	72,59	72,59	72,59	75,51	78,78	79,41	72,59	74,30	73,45	74,30	74,45	74,38	74,45	74,55	74,50
13	Рост тарифов									100,0	102,4	101,2	100,0	100,2	101,3	100,0	100,1	100,2

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1.Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 5 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 532,80 тыс.руб.

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Тракторист	1	14,4	172,80
Рабочий по благоустройству	4	7,5	360,0
Итого	5		532,80
Средняя заработная плата, руб			8880,0

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Заработная плата	531,36	560,40	560,40	532,80	558,91	583,50
2	ЕСН	165,78	174,84	174,84	123,61	129,67	135,37

Начисление заработной платы рабочих, административно-управленческого персонала предприятия производится в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ, Положением о премировании и условиями коллективного договора. Премия в размере 30% от оклада рабочих, доплата за классность водителей выплачивается и включена в план предприятия и принимается экспертизой. Тарифная ставка 1 разряда по предприятию доведена до уровня прогнозирован на уровне 5010,07 рублей.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере 23,2%.

2.Аренда основного оборудования.

По данной статье отражены затраты предприятия на аренду полигона в соответствии с договором аренды государственного имущества №1 от 5 марта 2012 заключенного Исполнительным комитетом Алексеевского городского поселения в сумме 32,5 тыс.руб. в год и трактора ДТ-75 в соответствии с договором аренды транспортных средств №3 от 1 января 2011г.

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	2014 год
1	Аренда полигона	32,50
2	Трактор ДТ-75	11,54
	Итого	44,04

3.Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье отражены затраты в размере 85,0 тыс.рублей:

1. на уборку снега на подъездных путях к полигону плужными снегоочистителями 15,9 тыс.рублей;

2. на ремонт трактора в сумме 65,9 тыс.рублей.

3. материалы для ремонта бытовых помещений.

В соответствии с договором аренды №3 от 1 января 2012г. проведение текущего и капитального ремонта транспортного средства входит в обязанности арендатора.

Тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	На уборку снега на подъездных путях к полигону и на полигоне	15,9
2	Запчасти для текущего ремонта трактора	65,9
3	Материалы	3,2
	Итого	85,0

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы спрогнозированы в сумме тыс.руб.. В составе отражены затраты на заработную плату мастера, отчисления от заработной платы и затраты на ГСМ для трактора выполняющий технологический процесс, на охрану труда.

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	2014 год
1	Заработная плата цехового персонала	257,40
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	77,73
3	ГСМ	65,84
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	17,11
5	Физико-химический анализ грунтовых вод, атмосферного воздуха, почвы	20,24
7	Ремонт разгрузочной площадки и подъездных путей	12,1
Итого		450,42

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Цеховые расходы	484,72	567,97	582,88	450,42	475,19	496,10

5. Общеэксплуатационные расходы.

В соответствии с Положением об Учетной политике принятой приказом б/н от 31 декабря 2011г. данные расходы распределяются в отчетном периоде на затраты производства соответствующих видов продукции прямо пропорционально доле дохода основной деятельности.

Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация (захоронение) ТБО в размере 25,3 % от планируемой суммы, который рассчитан исходя из фактических доходов предприятия отраженных в налоговой декларации за 2012 год.

Перечень общеэксплуатационных расходов

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателей статей затрат	Сумма
1	Заработная плата АУП	488,40
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	147,50
3	Амортизация	0
4	Затраты на ремонт общеэксплутационного оборудования	52,0
6	Услуги банка	14,13
7	Подготовка кадров	7,44
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	18,43
9	Аренда нежилого помещения	81,16
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	12,5
Итого		821,56
25,3%		207,85

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Общеэксплуатационные расходы	173,75	174,42	237,67	207,85	218,03	227,63

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность (чел)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Всего	3,0	40,7	488,40
Директор	1,0	14,50	174,0
Бухгалтер	1,0	14,30	171,60
Экономист	1,0	11,90	142,80
Средняя заработная плата, руб			13566,67

Тыс.руб

База распределения о/э расходов	Сумма
Всего доходов за 2012 год по предприятию	4470,53
Доходы по виду деятельности утилизация (захоронение) ТБО	1129,56
% распределения	25,3

6. Валовая прибыль.

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

В соответствии с письмом Федеральной налоговой службы России №12 по Республике Татарстан от 08.08.2008 №2067 ООО «Полигон» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов».

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Налоги	6,50	6,5	10,40	15,6	15,6	16,1

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

(с учетом НДС)

ООО «Полигон ТБО » Алексеевского муниципального образования (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)					
	2014 год		2015 год		2016 год	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	72,59	74,30	74,30	74,45	74,45	74,55

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Полигон ТБО» и руководством Алексеевского муниципального района. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам №45 от 27 февраля 2012г.

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 Положение учетной политики общества ввести пункт о ведении раздельного учета по данному регулируемому виду деятельности.

В Госкомитет обратилась организация **МУП «Атнинское ЖКХ»** с заявлением об установлении тарифа **на услуги по утилизации ТБО** на регулируемый период.

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 период МУП «Атнинское ЖКХ» 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 период;

2. производственная программа на 2014-2016 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2014-2016 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2014-2016 годы;

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

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 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для МУП«Атнинское ЖКХ» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 12.04.2013 № 97

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 МУП «Атнинское ЖКХ» на регулируемый период (2014-2016 гг.) 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 МУП «Атнинское ЖКХ» 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.

Полигон твердых бытовых отходов МУП «Атнинское ЖКХ» введен в эксплуатацию в 2001 году. Общая площадь полигона – 4,0га. Пользование земельным участком осуществляется на основании договора аренды земельного участка №19 – 0023 от 1 ноября 2007г. с Палатой имущественных и земельных отношений Атнинского муниципального района. Договор аренды заключен сроком на 15 лет.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Предприятие осуществляет захоронение отходов, принятых от населения, бюджетных и прочих организаций с. Б.Атня.

Тариф на услуги по утилизации ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
311,32	311,32

Наименование	Ед.изм.	Прогноз организации	По итогам экспертизы	Отклонение от прогноза

показателя					Госкомитета			организации		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Принято ТБО	тыс.куб.м.	3,10	3,10	3,10	3,27	3,27	3,27	105,48	105,48	105,48
Величина тарифа	руб./куб.м.	330,69	350,39	365,47	290,62	299,61	309,50	87,88	85,51	84,69
Товарная продукция	тыс.руб.	1025,15	1086,21	1132,97	950,34	979,73	1012,07	92,70	93,17	89,34

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед.изм.	2012 год факт.,	2013 год утвер.	2014 год прогноз				2015 год прогноз				2016 год прогноз			
				01.01	01.07	год	% роста	01.01	01.01	год	% роста	01.01	01.07	год	% роста
Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	2,95	3,1	1,55	1,72	3,27	105,48	1,72	1,55	3,27	100	1,55	1,72	3,27	100
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. м3	1,372	1,0	0,5	1,1	1,6	160,0	1,1	0,5	1,6	100	0,5	1,1	1,6	100
По группе потребителей «население»	тыс. м3	1,0	1,1	0,55	0,55	1,1	100	0,55	0,55	1,1	100	0,55	0,55	1,1	100
	%	33,9	35,48	35,48	31,98	33,64		31,98	33,64	33,64		33,64	31,98	33,64	
По группе потребителей «Прочие»	тыс. м3	0,58	1,0	0,5	0,17	0,67	67	0,17	0,5	0,67	100	0,5	0,17	0,67	100
Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	2,95	3,1	1,55	1,72	3,27	105,48	1,72	1,55	3,27	100	1,55	1,72	3,27	100
Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	00	
Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	2,95	3,1	1,55	1,72	3,27	105,48	1,72	1,55	3,27	100	1,55	1,72	3,27	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг МУП «Атнинское ЖКХ» 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 захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов Атнинского сельского поселения Арского муниципального района в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов захоронения твердых бытовых отходов на основании фактических данных за период 2008–2011 гг. и прогнозных расчетов на 2012 – 2013 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2013 год составил 3,247 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2012 год на 4,74% связано с увеличением фактических показателей объёма вывоза твердых бытовых отходов от бюджетных организаций при утвержденном объеме 1,0 тыс.куб.м, фактически объем захороненного мусора за 9 месяцев составил 1,6 тыс.куб.м., увеличение относительно утвержденного составил на 60%, с так же по прочим потребителям наблюдается снижение объемов вывоза ТБО так как закрылись торговые точки в торговом центре «Сауда».

В расчете тарифа за 2014-2016 год объем захороненного мусора спрогнозирован исходя из фактического объема захороненного мусора за 9 месяцев 2013 года.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
				01.янв	01.июл	2013 год	2014	2015	2016	01.01	01.07	2014 год	01.01	01.07	2015 год	01.01	01.07	2016 год
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	2,95	1,55	1,55	3,10	3,10	3,10	3,10	1,64	1,64	3,27	1,64	1,64	3,27	1,64	1,64	3,27
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	816,49	468,55	468,55	937,10	1025,15	1086,21	1132,96	475,2	475,17	950,34	475,17	504,56	979,73	504,56	507,51	1012,07
3	Сортировка ТБО - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Утилизация ТБО - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Захоронение ТБО - всего	тыс.руб.	816,49	468,55	468,55	937,10	1025,15	1086,21	1132,96	475,2	475,17	950,34	475,17	504,56	979,73	504,56	507,51	1012,07
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	449,49	305,01	305,01	610,02	666,14	708,61	735,94	295,7	295,66	591,33	295,66	325,05	620,72	325,05	320,41	645,46
5.1.1	материалы	тыс.руб.										0,00			0,00			0,00
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	8,00	9,65	9,65	19,30	9,85	10,93	12,15	4,93	4,93	9,85	4,93	5,55	10,47	5,55	5,63	11,17
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	257,04	176,70	176,70	353,40	353,40	371,52	390,36	152,66	152,66	305,32	152,66	167,62	320,28	167,62	166,75	334,37
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	76,95	53,48	53,48	106,95	106,71	112,20	117,89	46,10	46,10	92,21	46,10	50,62	96,72	50,62	50,36	100,98

5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	6,50	3,25	3,25	6,50	6,50	6,50	6,50	3,25	3,25	6,50	3,25	3,25	6,50	3,25	3,25	6,50
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	36,00	25,90	25,90	51,80	54,00	57,24	54,00	27,00	27,00	54,00	27,00	30,24	57,24	30,24	27,00	57,24
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	65,00	36,04	36,04	72,07	135,68	150,22	155,04	61,73	61,73	123,45	61,73	67,77	129,50	67,77	67,42	135,20
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	367,00	163,54	163,54	327,08	359,01	377,60	397,02	179,51	179,51	359,01	179,51	179,51	359,01	179,51	187,10	366,61
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	816,49	468,55	468,55	937,10	1025,15	1086,21	1132,96	475,2	481,13	826,19	475,17	504,56	979,73	504,56	507,51	1012,07
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	449,49	305,01	305,01	610,02	666,14	708,61	735,94	295,7	310,95	656,01	295,66	325,05	620,72	325,05	320,41	645,46
6.1.1	материалы	тыс.руб.																
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	8,00	9,65	9,65	19,30	9,85	10,93	12,15	4,9	4,93	9,85	4,93	5,55	10,47	5,55	5,63	11,17
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	257,04	176,70	176,70	353,40	353,40	371,52	390,36	152,7	152,66	305,32	152,66	167,62	320,28	167,62	166,75	334,37
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	76,95	53,48	53,48	106,95	106,71	112,20	117,89	46,1	46,10	92,21	46,10	50,62	96,72	50,62	50,36	100,98
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	6,50	3,25	3,25	6,50	6,50	6,50	6,50	3,3	3,25	6,50	3,25	3,25	6,50	3,25	3,25	6,50
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.										0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	36,00	25,90	25,90	51,80	54,00	57,24	54,00	27,0	27,00	54,00	27,00	30,24	57,24	30,24	27,00	57,24
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	65,00	36,04	36,04	72,07	135,68	150,22	155,04	61,7	61,73	123,45	61,73	67,77	129,50	67,77	67,42	135,20
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	367,00	163,54	163,54	327,08	359,01	377,60	397,02	179,5	179,51	359,01	179,51	179,51	359,01	179,51	187,10	366,61
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,00	14,00	14,00	28,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	14,00	14,00	28,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.																
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.																
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.		14,00	14,00	28,00												
8	Убыток	тыс.руб.	x			x				x		x			x			x
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	816,49	482,55	482,55	965,10	1025,15	1086,21	1132,96	475,2	475,17	950,34	475,17	504,56	979,73	504,56	507,51	1012,07
11	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	276,78	311,32	311,32	311,32	330,69	350,39	365,47	290,62	290,62	290,62	290,62	308,60	299,61	308,60	310,40	309,50
13	Рост тарифов									93,4	100,0	93,4	100,0	106,2	103,1	100,0	100,6	103,3

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

По данной статье утверждены затраты на электроэнергию на 2013 год в размере 5,00 тыс. кВт. на сумму 19,30 тыс. руб. на освещение полигона. На полигоне установлен счетчик электроэнергии, объект снабжается электроэнергией СН2.

В связи с переходом в 2012 году на печное отопление бытовых помещений полигона затраты по данной статье по сравнению с утвержденным периодом снижены.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	Электроэнергия	2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Всего, тыс.руб.	9,85	10,93	12,15	9,85	10,47	11,17

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Численность основного производственного персонала составляет 3,3 единиц. Затраты на 2014 год приняты без индексации на уровне 2013 года, в остальные годы затраты на заработную плату проиндексированы в соответствии с индексами дефляторами Минэкономразвития РФ.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Годовой фонд оплаты труда 2014 (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда 2015 (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда 2016 (тыс.руб.)
Захоронение ТБО				
Машинист бульдозера	0,3	61,0	64,07	66,47
Рабочий по благоустройству	1	81,6	85,52	89,7
Охранник	2	162,72	170,69	178,20
Итого	3,3	305,32	320,28	334,37
Средняя заработная плата, руб		7710,1	8086,1	8457,07

Начисление заработной платы рабочих, административно-управленческого персонала предприятия производится в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ, Положением о премировании и условиями коллективного договора. Тарифная ставка 1 разряда по предприятию составляло 3200 рублей. В расчете тарифа на 2014 год тарифная ставка принята на уровне 4978,6 рублей.

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

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Заработная плата	353,40	371,52	390,36	305,32	320,28	390,36

3. Амортизация основных средств.

Согласно учетной политике предприятия амортизация начисляется линейным методом. Срок использования объекта устанавливается с учетом классификации основных средств включаемых в амортизационные группы.

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений на 2014-2016 годы составит 6,5 тыс.руб.

Наименование основных средств	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
Бульдозер ДТ 75	60	10,83	30	6
Здание полигона	90	0,56	88,0	0,5
Итого	150		118,0	6,5

4 Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье отражены затраты на материалы и запчасти для ремонта техники – бульдозера.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	Текущий ремонт	2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Материалы и запчасти	54	57,24	54	54	57,24	57,24
1	Всего	54	57,24	54	54	57,24	57,24

5. Цеховые расходы.

В составе отражены затраты на ГСМ для бульдозера для выполнения технологического процесса, затраты на охрану труда, приняты затраты во исполнение требований санитарно- эпидемиологического и экологического надзора.

Тыс.руб.

№ п/п	Статьи затрат	2014 год		2015		2016	
		План пред.	Госкомитет	План	Госкомитет	План	Госкомитет
1	Горюче-смазочные материалы	75,68	75,53	80,22	75,53	85,04	75,53
2	Охрана труда	3,0	2,0	3,0	2	3	2,0
3	На разработку и согласование проекта обоснования расчета санитарно-защитной зоны			32,16	26,05	51,08	31,75
4	Лабораторные исследования концентрации зарязняющих веществ в воздухе и в воде	15,92	15,92	15,92	10,92	15,92	10,92
5	Проект нормативов обращения отходов	41,08	30,0	18,92	15,0		15,0
Итого		135,68	123,45	150,22	129,50	155,04	135,20

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	Цеховые расходы	2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Всего	135,68	150,22	155,04	123,45	129,50	135,20

В 2014 году предприятие планирует затраты на разработку нормативов отходов и лимиты их размещения в размере 60,0. Данные затраты Госкомитетом распределены на 3 года. Так же в расчет себестоимости тарифа захоронение (утилизация)ТБО предприятием заложены затраты на разработку и согласование проекта обоснования расчетной санитарно-защитной зоны в сумме 95,600 тыс.рублей. Данные затраты запланированы предприятием и включены в расчет себестоимости за 2015 и 2016 годы. Госкомитетом данные затраты распределены и приняты в размере 1/3 части.

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 359,01 тыс.руб. Распределение по оказываемым видам услуг осуществляется согласно учетной политики, утвержденной на предприятии, пропорционально фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	879,0
2	Отчисления на социальное страхование	265,46
3	Амортизация	28
4	Затраты на ремонт	2,0
5	Транспортные расходы	233,0
6	Услуги связи (телефон, интернет,сотовая связь)	74,0
7	Канцтовары, почтово-телеграфные расходы)	32
8	Услуги договорные (юридические, консультационные)	31
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	22,0
10	Прочие общеэксплуатационные расходы	32,56
Итого		1599,02
22,45		359,01

Наименование показателей	Численность	Месячный ФОТ	Годовой ФОТ
Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам:	5,25	77,15	879,0
Директор	1,00	25,84	310,08
Бухгалтер	1,00	13,00	156,0
Экономист	1,00	10,67	128,04
инженер	1,00	14,66	175,92
Кассир, ОК, делопроизводитель	1,00	7,78	93,36
уборщица	0,25	5,2	15,6
Средняя заработная плата, руб.			13952,0

При расчете тарифа захоронение (утилизация) ТБО общеэксплуатационные расходы ы на период с 2014 по 2016 годы принят в размере 359,01 тыс.рублей.

Тыс.руб

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Общеэксплуатационные расходы	359,01	377,60	397,2	359,01	359,01	366,61

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

(без учета НДС)

МУП «Атнинское ЖКХ» Атнинского муниципального образования (организация применяет общую систему налогообложения)	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)					
	2014 год		2015 год		2016 год	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	290,62	290,62	290,62	308,60	308,60	310,40

Данный тариф согласован с руководителем предприятия МУП «Атнинское ЖКХ» и руководством Атнинского муниципального образования. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госокмитета от 27.02.2012 № 45 «Об установлении системы критериев доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса».

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Полигон ТБО»** г. Бугульма с заявлением об установлении тарифа **на услуги по утилизации ТБО** на регулируемый период.

Согласно пункта 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 период ООО «Полигон ТБО» 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 период;

2. производственная программа на 2014-2016 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2014-2016 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2014-2016 годы;

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

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 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Полигон ТБО» г.Бугульма выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 11. 04.2013 № 88.

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 «Полигон ТБО» г. Бугульма на регулируемый период (2014-2016 г.г.) использовался метод установления фиксированных тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Полигон ТБО» 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 вышеотмеченными Методическими указаниями.

Краткая характеристика.

На основании концессионного соглашения от 5 мая 2011 года муниципальным образованием «Бугульминский муниципальный район» обществу с ограниченной ответственностью «Полигон ТБО» предоставлен полигон твердых бытовых отходов мощностью 448,82 тыс.куб.м. с правом владения и пользования. Полигон состоит из следующих объектов:

-Навес;

-здание бытовки;

-туалет;

-Трансформаторная подстанция;

-ограждение;

-асфальтовое покрытие в хозяйственной зоне.

Соглашение заключено сроком до 31декабря 2018 года. Земельный участок под полигон предоставлен в аренду также сроком по 31декабря 2018 года в соответствии с договором аренды земельного участка от 28 июня 2011 года №153.

Экспертиза проведена на основании фактических данных организации об объемах утилизации ТБО по потребителям за 2012 год.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители и население г. Бугульма.

Обоснование планируемого объема реализации услуг:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение

1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	448,82
2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	195,0
2.1	населению	тыс.куб.м/год	122,0
2.2	Бюджетные потребители	тыс.куб.м/год т	10,0
2.3	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	63,0

ООО «Полигон ТБО» оказывает услуги утилизации (захоронения) ТБО населению – 62,56%, организациям бюджетной сферы – 5,13% и прочим организациям – 32,3% Бугульминского муниципального района.

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2011 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО с 1 января до 30 июня руб/куб.м	Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО с 1 июля до 31 декабря, руб/куб.м
21,69	22,80

Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз организации			По итогам экспертизы Госкомитета			Отклонение от прогноза организации		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Принято ТБО	тыс.куб.м.	195,0	195,0	195,0	195,0	195,0	195,0	100	100	100
Величина тарифа	руб./куб.м.	23,29	24,44	25,63	23,14	24,0	25,05	99,36	98,20	97,74
Товарная продукция	тыс.руб.	4542,1	4766,14	4998,41	4512,6	4680,33	4885,38	99,35	98,20	97,74

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед.изм.	2012 год факт.,	2013 год утвер.	2014 год прогноз				2015 год прогноз				2016 год прогноз			
				01.01	01.07	год	% роста	01.01	01.01	год	% роста	01.01	01.07	год	% роста
Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	195,0	195,0	97,5	97,5	195	100	97,5	97,5	195,0	100	97,5	97,5	195	100
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. м3	10,0	10,0	5	5	10	100	5	5	10	100	5	5	10	100
По группе потребителей «население»	тыс. м3	122,0	122,0	61	61	122	100	61	61	122	100	61	61	122	100
	%	62,56	62,56	62,56	62,56	62,56		62,56	62,56						
По группе потребителей «Прочие»	тыс. м3	63,0	63,0	31,5	31,5	63,0	100	31,5	31,5	63	100	31,5	31,5	63	100
Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	195,0	195,0	97,5	97,5	195,0	100	97,5	97,5	195	100	97,5	97,5	195	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Полигон ТБО» 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 захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов Бугульминского муниципального района в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов захоронения твердых бытовых отходов на основании фактических данных за период 2008–2011 гг. и прогнозных расчетов на 2012 – 2013 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2014 год составил 195,00 тыс. куб. м на уровне утвержденного объема на 2013 год.

Объем принятых твердых бытовых отходов от потребителей на 2014 год составил 195,00 тыс. куб. м, т.е. 534,25 куб. м в сутки на уровне утвержденного объема на 2013 год.

Объем принятых твердых бытовых отходов по группе потребителей «население» на 2014 год составил 122,00 тыс. куб. м, на уровне утвержденного объема 2013 года.

Объем принятых твердых бытовых отходов по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2013 год составил 10,00 тыс. куб. м, на уровне утвержденного объема 2012 года.

Объем принятых твердых бытовых отходов по группе потребителей «прочие» на 2014 год составил 63,00 тыс. куб. м, на уровне утвержденного объема 2013 года.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

Калькуляция расходов по утилизации (захоронению) ТБО ООО"Полигон ТБО" Бугульминского муниципального района

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
				01.01.	01.07.	2013 год	2014	2015	2016	01.01.	01.07.	2014 год	01.01.	01.07.	2015 год	01.01.	01.07.	2016 год
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	195,00	97,50	97,50	195,00	195,00	195,00	195,00	97,50	97,50	195,00	97,50	97,50	195,00	97,50	97,50	195,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	4338,69	2037,26	2175,43	4212,69	4507,10	4731,14	4963,41	2217,1	2140,48	4477,68	2260,58	2384,74	4645,33	2384,74	2485,14	4869,88
3	Сортировка ТБО - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Утилизация ТБО - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Захоронение ТБО - всего	тыс.руб.	4338,69	2037,26	2175,43	4212,69	4507,10	4731,14	4963,41	2217,1	2140,48	4477,68	2260,58	2384,74	4645,33	2384,74	2485,14	4869,88
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	3407,97	1624,89	1763,06	3387,95	3671,63	3863,46	4064,20	1804,7	1742,37	3667,20	1862,47	1932,66	3795,13	1932,66	2049,62	3982,28
5.1.1	материалы	тыс.руб.										0,00			0,00			0,00
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	220,54	114,80	114,80	229,60	234,90	255,88	283,50	114,80	120,10	234,90	120,10	129,60	249,70	129,60	136,83	266,43
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	990,24	524,00	626,80	1150,80	1204,80	1261,20	1322,40	626,80	578,12	1204,92	578,12	685,84	1263,96	685,84	633,73	1319,58
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	260,43	106,37	127,24	233,61	244,57	256,02	268,45	127,24	117,36	244,60	117,36	139,23	256,58	139,23	128,65	267,87
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	34,70	0,00	0,00	0,00	83,33	83,33	83,33	41,67	41,67	83,33	41,67	41,67	83,33	41,67	41,67	83,33
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	433,50	122,50	137,00	259,50	313,10	328,76	345,19	137,00	176,10	313,10	176,10	91,86	267,96	91,86	205,97	297,83
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1468,56	757,22	757,22	1514,44	1590,93	1678,27	1761,33	757,22	829,13	1586,35	829,13	844,47	1673,60	844,47	902,77	1747,24
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	930,72	412,37	412,37	824,74	835,47	867,68	899,21	412,37	398,11	810,48	398,11	452,08	850,19	452,08	435,52	887,60
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	4338,69	2037,26	2175,43	3983,09	4507,10	4731,14	4963,41	2217,1	2260,58	4477,68	2260,58	2384,74	4645,33	2384,74	2485,14	4869,88
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	3407,97	1624,89	1763,06	3158,35	3671,63	3863,46	4064,20	1804,7	1862,47	3667,20	1862,47	1932,66	3795,13	1932,66	2049,62	3982,28
6.1.1	материалы	тыс.руб.																
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	220,54	114,80	114,80	229,60	234,90	255,88	283,50	114,8	120,10	234,90	120,10	129,60	249,70	129,60	136,83	266,43
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	990,24	524,00	626,80	1150,80	1204,80	1261,20	1322,40	626,8	578,12	1204,92	578,12	685,84	1263,96	685,84	633,73	1319,58
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	260,43	106,37	127,24	233,61	244,57	256,02	268,45	127,2	117,36	244,60	117,36	139,23	256,58	139,23	128,65	267,87

6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	34,70	0,00	0,00	0,00	83,33	83,33	83,33	41,7	41,67	83,33	41,67	41,67	83,33	41,67	41,67	83,33
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	433,50	122,50	137,00	259,50	313,10	328,76	345,19	137,0	176,10	313,10	176,10	91,86	267,96	91,86	205,97	297,83
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1468,56	757,22	757,22	1514,44	1590,93	1678,27	1761,33	757,2	829,13	1586,35	829,13	844,47	1673,60	844,47	902,77	1747,24
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	930,72	412,37	412,37	824,74	835,47	867,68	899,21	412,4	398,11	810,48	398,11	452,08	850,19	452,08	435,52	887,60
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,00	78,00	48,00	126,00	35,00	35,00	35,00	6,2	28,80	35,00	28,80	6,20	35,00	6,20	9,30	15,50
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	78,00	48,00	126,00	35,00	35,00	35,00	6,2	28,80	35,00	28,80	6,20	35,00	6,20	9,30	15,50
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		78,00	48,00	126,00	35,00	35,00	35,00	6,2	28,80	35,00	28,80	6,20	35,00	6,20	9,30	15,50
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.																
8	Убыток	тыс.руб.	x			x				x		x			x			x
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	4338,69	2115,26	2223,43	4338,69	4542,10	4766,14	4998,41	2223,3	2289,38	4512,68	2289,38	2390,94	4680,33	2390,94	2494,44	4885,38
11	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	22,25	21,69	22,80	22,25	23,29	24,44	25,63	22,80	23,48	23,14	23,48	24,52	24,00	24,52	25,58	25,05
13	Рост тарифов									100,0	103,0	104,0	100,0	104,4	103,7	100,0	104,3	104,4

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Договор №2183 от 01.01.2008г заключенный Бугульминским отделением Филиала ОАО «Татэнергосбыт». Расходы на освещение и отопление бытовых помещений полигона, приняты на основании ведомостей электропотребления предоставленных предприятием, с учетом повышения расхода на электроэнергию на индексы-дефляторы примененные в среднем за год к предыдущему году.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Электроэнергия	234,90	255,88	283,50	234,90	249,70	266,43

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 8 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 1204,92 тыс.руб.

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	2	17,92	430,08
Машинист экскаватора	1	16,66	199,92
Рабочий по благоустройству	4	9,54	457,92
Оператор весового контроля	1	9,75	117,0
Итого	8		1204,92
Средняя заработная плата			12551,25

Начисление заработной платы рабочих, административно-управленческого персонала предприятия производится в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ, Положением о премировании и условиями коллективного договора. Премия, доплата за классность бульдозеристов выплачивается и включена в план предприятия и принимается экспертизой. Ставка 1 разряда 5505 рублей.

Применен пониженный тариф страховых взносов на социальные нужды в соответствии с п.8.1. ст.58 Федерального Закона 212-ФЗ в размере 20,3%.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Заработная плата	1204,8	1261,20	1322,40	1204,92	1263,96	1319,58
2	ЕСН	244,57	256,02	268,45	244,60	256,58	267,87

3. Амортизация основных средств.

Согласно учетной политике предприятия амортизация начисляется линейным методом. Срок использования объекта устанавливается с учетом классификации основных средств включаемых в амортизационные группы.

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 83,33тыс.руб.

Тыс.руб

Наименование основных средств	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Сумма
Бульдозер Б-170-1	250,0	33,33	166,67	83,33
Итого	250,0		166,67	83,33

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Амортизация	83,33	83,33	83,33	83,33	83,33	83,33

4.Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье отражены затраты на содержание техники в размере 271,96 тыс.рублей.

Тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Запчасти и материалы, услуги сторонних организаций по ремонту техники и полигона	313,10
	Итого	313,10

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Текущий ремонт	313,10	328,76	345,19	313,10	267,96	297,83

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы спрогнозированы в сумме 1586,35тыс.руб.. В составе отражены затраты на горюче смазочные материалы для тракторов, затраты на заработную плату мастера полигона, охранников и отчисления от заработной платы и затраты на охрану труда и затраты на уплату транспортного налога бульдозеров работающих на полигоне. Арендная плата за землю принята на основании договора аренды земельного участка №153 от 28 июня 2011г..

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	2014 год
1.	Заработная плата мастера, сторожей	544,54
2	Отчисления социального страхования	110,54
3	ГСМ	879,48
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	35,63
5	Транспортный налог	12,13
6	Арендная плата на землю	4,03
Итого		1586,35

Расшифровка статьи «Заработная плата»

Наименование специальностей	Численность (чел)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) за 2013 год
Мастер	1	15,18	182,14
Сторожа полигона	4	7,55	362,40
Итого	5		544,54
Средняя заработная плата, руб.			8660,0

5. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 810,48 тыс.руб. В соответствии с Положением об Учетной политике принятой приказом б/н от 31 декабря 2010г. общеэксплуатационные расходы распределяются в отчетном периоде на затраты производства соответствующих видов продукции прямо пропорционально доле дохода.

Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация (захоронение) ТБО в размере 20,2 % от планируемой суммы.

№ п/п	Наименование показателей статей затрат	Сумма
1	Заработная плата АУП	2627,06
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	533,29
4	Лицензии, экспертиза	49,6
5	Услуги связи (телефон, интернет, межгород,сотовая связь)	200,4
6	Такснет	14,6
8	Канцтовары	81,0
9	ГСМ	211,6
10	Хозтовары	73,12
11	Обслуживание компьютеров	13,6
12	Химчистка спецодежды	3,0
13	Объявление в газете	3,0
14	БТИ	54,9
15	Аттестация рабочих мест	46,8
16	Банковские услуги	89,0
17	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	17,30
Итого		4018,27
20,2%		810,48

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	23,16	277,92
Заместитель директора	1	21,8	261,6
Главный бухгалтер	1	20,44	245,28
Бухгалтер	1	13,62	163,44
Начальник гаража	1	17,71	212,52
Экономист	1	18,02	216,24

Начальник полигона	1	18,5	222,0
Инженер эколог	1	16,35	196,2
Инженер ОТ и ТБ	0,5	9,5	114,0
Инженер энергетик	0,5	9,5	114,0
Инспектор ОК	0,5	8,2	98,4
Диспетчер секретарь	0,5	16,3	195,6
Зав складом	1	10,4	124,8
Инженер программист	0,5	17,19	103,14
Медсестра	0,5	6,81	81,72
Итого	15		2627,06
Средняя заработная плата			14594,78

Тыс.руб

База распределения о/э расходов	Сумма
Всего доходов за 2012 год по предприятию	22009,91
Доходы по виду деятельности утилизация (захоронение) ТБО	4460,28
% распределения	20,3

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Общеэксплуатационные расходы	835,47	867,68	899,21	810,48	850,19	887,60

Кроме оказания услуги утилизация(захоронение) ТБО предприятие занимается:

1. Вывозом ТБО;

1.Эксплуатацией гаражей, стоянок;

2.Уборкой территории;

3.Деятельностью грузового транспорта;

4.Розничной и оптовой торговлей.

6. Валовая прибыль.

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

- на уплату налогов в размере 35,0 тыс.рублей.

В соответствии с уведомлением межрайонной ИФНС России №17 по Республике Татарстан от 20 ноября 2006г. № 507 ООО «Полигон ТБО» г.Бугульмы применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы».

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

ООО «Полигон ТБО » Бугульминского муниципального образования (организация применяет	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)					
	2014 год		2015 год		2016 год	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря

упрощенную систему налогообложения)	22,80	23,48	23,48	24,52	24,52	25,58

Данный тариф согласован руководителем ООО «Полигон ТБО» и руководством Бугульминского муниципального района. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным постановлением КМ РТ №485 от 25 сентября 2006г.

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 Положение учетной политики общества ввести пункт о ведении раздельного учета по данному регулируемому виду деятельности.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Управляющая компания «Экологические системы переработки отходов»** (далее - ООО «УК «ЭкСПО») с заявлением об установлении тарифа **на услуги по утилизации ТБО** на регулируемый период.

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 период ООО «УК «ЭкСПО» 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 период;

2. производственная программа на 2014-2016 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2014-2016 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2014-2016 годы;

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

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 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «УК «ЭкСПО» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 115.

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 «УК «ЭкСПО» на регулируемый период (2014-2016 гг.) 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 «УК «ЭкСПО» 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.

Основной деятельностью организации является захоронение ТБО. ООО «УК «ЭкСПО» оказывает услуги по захоронению ТБО населению, бюджетным, прочим организациям в Нижнекамском муниципальном районе.

Спецтехника, необходимая для реализации захоронения ТБО находится в аренде. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на услугу утилизации (захоронения) ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-30/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
ООО «УК «ЭкСПО»	47,47	47,47

Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз организации			По итогам экспертизы Госкомитета			Отклонение от прогноза организации		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Принято ТБО	тыс.куб.м.	402	402	402	377	377	377	94	94	94
Величина тарифа	руб./куб.м.	50,0	51,65	53,35	48,24	49,01	49,97	96	95	94
Товарная продукция	тыс.руб.	20099,92	20763,24	21448,38	18187,46	18478,37	18839,49	90	89	88

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2012 факт	2013 утв.	2014 год прогноз		2015 год прогноз		2016 год прогноз	
				год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Объем утилизации (захоронения) ТБО, в том числе: по	тыс.м^3	413,944	402	377	100	377	100	377	100

потребителям:									
1.1.Населению	тыс.м3	240,893	240,76	216,443	100	216,443	100	216,443	100
	%	58	60	57	100	57	100	57	100
1.2.Бюджетным организациям	тыс.м3	35,588	38,37	35,235	100	35,235	100	35,235	100
1.3. Прочим	тыс.м3	137,463	122,86	125,322	100	125,322	100	125,322	100
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м3[3]	413,944	402	377	100	377	100	377	100
2.1.Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	0	0	0	100	0	100	0	100
	%	0	0	0	100	0	100	0	100
2.2.Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	413,944	402	377	100	377	100	377	100

Снижение объема ТБО на 2014 год составило 93 % к уровню 2013 года, что в основном связано со снижением объема по группе потребителей «финансируемые из бюджета всех уровней». Объем принятых ТБО по данной статье снижен в связи с

расторжением договоров (Камско-Полянская районная больница, Территориальный отдел Управления Роспотребнадзора по РТ в Нижнекамском районе и г.Нижнекамск, МБОУ «ВСОШ №2», МУ Управление образования).

Объем принятых твердых бытовых отходов по группе потребителей «прочие» на 2014 год принят на уровне 102% к 2013 году, что связано с увеличением фактических показателей объёма вывоза ТБО ввиду увеличения производственной деятельности ООО «Автодорстрой», ООО «Альянс-Сити Казань», ООО «Бахэтле-1».

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2012 год	Утвержденный период (2013 год)			План организации на регулируемый период			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
				1,01	1,07	год	2014	2015	2016	2014			2015			2016		
										1,01	1,07	год	1,01	1,07	год	1,01	1,07	год
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	413,944	201,000	201,000	402,000	402,000	402,000	402,000	188,500	188,500	377,000	188,500	188,500	377,000	188,500	188,500	377,000
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	19275,69	8979,22	8979,22	17958,44	18962,12	20062,24	21227,18	8403,92	8694,84	17098,76	8694,84	8694,84	17389,68	8694,84	9055,96	17750,80
3	Сортировка ТБО - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Утилизация ТБО - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Захоронение ТБО - всего	тыс.руб.	19275,69	8979,22	8979,22	17958,44	18962,12	20062,24	21227,18	8403,92	8694,84	17098,76	8694,84	8694,84	17389,68	8694,84	9055,96	17750,80
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	14567,12	6720,15	6720,15	13440,31	14170,09	15009,81	15899,97	6540,44	6633,05	13173,49	6683,00	6683,00	13366,00	6727,67	6821,03	13548,70
5.1.1	материалы	тыс.руб.	27,40	11,55	11,55	23,09	24,34	25,80	27,35	13,15	13,78	26,92	14,12	14,12	28,24	14,43	15,06	29,49
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	44,19	67,09	67,09	134,17	149,53	165,99	184,24	55,59	59,59	115,18	61,22	61,22	122,43	63,20	67,43	130,64
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	958,50	642,60	642,60	1285,20	1355,90	1425,05	1497,73	510,01	534,49	1044,49	547,84	547,84	1095,67	559,63	584,25	1143,88
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	190,83	133,65	133,65	267,30	281,94	296,40	311,50	106,08	111,17	217,25	113,95	113,95	227,90	116,40	121,52	237,93
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	7181,60	4476,90	4476,90	8953,80	9437,30	10003,54	10603,75	4638,82	4638,82	9277,65	4638,82	4638,82	9277,65	4638,82	4638,82	9277,65
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	4860,50	685,47	685,47	1370,95	1439,38	1522,43	1610,60	497,42	521,30	1018,72	534,32	534,32	1068,63	545,82	569,83	1115,65
5.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1304,10	702,90	702,90	1405,80	1481,70	1570,60	1664,80	719,37	753,90	1473,28	772,73	772,73	1545,47	789,37	824,10	1613,47
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	4708,57	2259,07	2259,07	4518,13	4792,03	5052,43	5327,20	1863,48	2061,79	3925,28	2011,84	2011,84	4023,69	1967,17	2234,93	4202,10
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	19275,69	8979,22	8979,22	17958,44	18962,12	20062,24	21227,18	8403,92	7940,94	17098,76	8694,84	8694,84	17389,68	8694,84	9055,96	17750,80
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	14567,12	6720,15	6720,15	13440,31	14170,09	15009,81	15899,97	6540,44	5879,15	13173,49	6683,00	6683,00	13366,00	6727,67	6821,03	13548,70
6.1.1	материалы	тыс.руб.	27,40	11,55	11,55	23,09	24,34	25,80	27,35	13,15	13,78	26,92	14,12	14,12	28,24	14,43	15,06	29,49
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням	тыс.руб.	44,19	67,09	67,09	134,17	149,53	165,99	184,24	55,59	59,59	115,18	61,22	61,22	122,43	63,20	67,43	130,64

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2012 год	Утвержденный период (2013 год)			План организации на регулируемый период			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
				1,01	1,07	год	2014	2015	2016	2014			2015			2016		
										1,01	1,07	год	1,01	1,07	год	1,01	1,07	год
	напряжения																	
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	958,50	642,60	642,60	1285,20	1355,90	1425,05	1497,73	510,01	534,49	1044,49	547,84	547,84	1095,67	559,63	584,25	1143,88
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	190,83	133,65	133,65	267,30	281,94	296,40	311,50	106,08	111,17	217,25	113,95	113,95	227,90	116,40	121,52	237,93
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	7181,60	4476,90	4476,90	8953,80	9437,30	10003,54	10603,75	4638,82	4638,82	9277,65	4638,82	4638,82	9277,65	4638,82	4638,82	9277,65
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	4860,50	685,47	685,47	1370,95	1439,38	1522,43	1610,60	497,42	521,30	1018,72	534,32	534,32	1068,63	545,82	569,83	1115,65
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1304,10	702,90	702,90	1405,80	1481,70	1570,60	1664,80	719,37	0,00	1473,28	772,73	772,73	1545,47	789,37	824,10	1613,47
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	4708,57	2259,07	2259,07	4518,13	4792,03	5052,43	5327,20	1863,48	2061,79	3925,28	2011,84	2011,84	4023,69	1967,17	2234,93	4202,10
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	601,80	562,44	562,44	1124,88	1137,80	701,00	221,20	544,35	544,35	1088,69	544,35	544,35	1088,69	544,35	544,35	1088,69
7.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	31,50							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Прибыль на поощрение	тыс.руб.								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	570,30	562,44	562,44	1124,88	1137,80	701,00	221,20	544,35	544,35	1088,69	544,35	544,35	1088,69	544,35	544,35	1088,69
7.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	570,30	562,44	562,44	1124,88	1137,80	701,00	221,20	544,35	544,35	1088,69	544,35	544,35	1088,69	544,35	544,35	1088,69
8	Внереализационные расходы	тыс.руб.	64,60							0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Товарная продукция	тыс.руб.	19942,09	9541,66	9541,66	19083,32	20099,92	20763,24	21448,38	8948,27	9239,19	18187,46	9239,19	9239,19	18478,37	9239,19	9600,31	18839,49
10	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	48,18	47,47	47,47	47,47	50,00	51,65	53,35	47,47	49,01	48,24	49,01	49,01	49,01	49,01	50,93	49,97
					100,00	98,54	105,33	103,30	103,30	100,0	103,3	101,6	100,0	100,0	101,6	100,0	103,9	102,0

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

ООО «УК «ЭкСПО» принимает на полигон отходы, образующиеся в результате жизнедеятельности населения и строительные отходы от строящихся заводов. Согласно Приказу от 30.12.2010 «О принятии учетной политики на предприятии для целей бухгалтерского и налогового учета» в случае невозможности разделения расходов при исчислении налоговой базы по налогам, эти расходы распределяется пропорционально долям доходов в общем объеме доходов, нарастающим итогом, таким образом, доля затрат, приходящихся на ТБО составляет 79 % (анализ ОСВ по 90 счету за 2012 год и 1 полугодие 2013 года).

1. Материалы.

В данную статью вошли затраты на электролиты необходимые для дезинфекции колес автотранспорта на полигоне. С учетом индекса-дефлятора для прочих расходов на 2014 год затраты по данной статье составили 26,9 тыс.руб.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией заявлено необходимое количество электроэнергии на освещение полигона на 2014 год в размере 30,80 кВт на сумму 149,53 тыс.руб.

Госкомитетом скорректированы тарифы на электроэнергию на основании ведомостей электропотребления за 8 месяцев 2013 года и приняты в размере 115,18 тыс.руб. (отклонение от плана организации - 34,4 тыс.руб.).

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Численность основного производственного персонала составляет 13 человек, с расходами на оплату труда в размере 1044,49 тыс.руб. В связи с распределением расходов пропорционально долям доходов в общем объеме доходов, численность персонала также принята в размере 79% (отклонение от плана организации – 311,4 тыс.руб.):

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Водитель	0,79	8,47	81,28
Рабочий по благоустройству	2,37	8,47	240,80
Контролер КПП	1,58	8,47	160,53
Сторож	4,74	8,47	481,60
Уборщик производственных и служебных отношений	0,79	8,47	80,27
Итого:	10,28		1044,49

3. Аренда основного оборудования

Аренда основных производственных фондов рассчитана исходя из действующих договоров и составила 9277,65 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 159,7 тыс.руб.).

ООО «УК «ЭкСПО» арендует спецтехнику с экипажем (Камаз (3 ед.), экскаватор (1 ед.), бульдозер (3 ед.) у ИП «Шарипова Ирина Ивановна». Цена за 1 маш/час:

- бульдозер – 1 250 руб.;

- камаз – 800 руб.;

- экскаватор – 1 500 руб.

Также заключен договор с ИП Галиуллин по предоставлению автотранспорта используемого в качестве вахты.

Затраты по данной статье рассчитаны исходя из фактических затрат за 9 месяцев 2013 года и составили:

- затраты на аренду техники - 8899,842 тыс.руб.;

- затраты на вахту – 377,808 тыс.руб.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты Госкомитетом в сумме 1018,72 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 420,7 ты.руб.)

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Заработная плата цехового персонала	575,52
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	119,71
3	Электроэнергия на цеховые расходы	92,19
4	Коммунальные платежи	7,17
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры	221,61
6	Прочие цеховые расходы	2,52
Итого:		1 018,72

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,79	14,06	133,24
Начальник цеха - полигон ТБО	0,79	32,60	309,03
Мастер отдела	0,79	14,06	133,24
Итого:	2,37		575,52

6. Прочие прямые расходы.

Данная статья включила в себя затраты на разработку изолирующего грунта в размере 1473,28 тыс. руб.

4. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы заявлены организацией в сумме 4792,03 тыс.руб. По расчету Госкомитета затраты по данной статье составили 3925,28 тыс.руб. Доля затрат, приходящихся на захоронение ТБО составляет 79% (отклонение от плана организации – 866,8 тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	2 765,67
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	575,26
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	17,78
4	Транспортные расходы	281,00
5	Охрана вневедомственная	35,21
6	Услуги банка	39,40
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	72,94
8	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	39,13
9	Лицензии, экспертиза	70,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
10	Аренда земли	569,99
11	Аренда зданий	396,34
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	80,00
13	Прочие общеэксплуатационные расходы	25,99
Итого:		3925,28

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	53,09	637,06
Бухгалтер	2,00	25,74	617,75
Экономист	1,00	32,60	391,18
Гл.бухгалтер	1,00	41,83	501,92
Начальник отдела кадров	1,00	25,74	308,88
Инженер по охране окружающей среды	1,00	25,74	308,88
Итого:	7		2 765,67

8. Валовая прибыль.

Валовая прибыль, необходимая организации для оплаты единого налога при упрощенной системе налогообложения, принята в размере 1088,69 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается принять:

ООО «УК «ЭкСПО» Нижнекамского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)					
	2014 год		2015 год		2016 год	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	47,47	49,01	49,01	49,01	49,01	50,93

Данные тарифы согласованы с руководителем ООО «УК «ЭкСПО» и руководством Нижнекамского 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 **ООО «Вейст Системз»** с заявлением об установлении тарифа **на услуги по утилизации ТБО** на регулируемый период.

Согласно пункта 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 период ООО «Вейст Системз» 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 период;

2. производственная программа на 2014-2016 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2014-2016 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2014-2016 годы;

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

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 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Вейст Системз» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 21.05.2013 № 143.

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 «Вейст Системз» на регулируемый период (2014-2016 гг.) 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 «Вейст Системз» 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.

Предприятие осуществляет эксплуатацию полигона на основании свидетельства о государственной регистрации права на земельный участок и производственно-бытовое здание в д.Куюки от 11 декабря 2008 года.

В наличии имеется трактор Т-130, каток А-12, здание базы, земельный участок для захоронения площадью 30000 кв.м.

Мощность полигона захоронения бытовых отходов составляет 28,6 тыс.куб.м.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители и население Пестречинского муниципального района.

Тариф на услуги по утилизации ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
ООО «Вейст Системз», руб/куб.м. (без учета НДС)	47,67	47,67

Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз организации			По итогам экспертизы Госкомитета			Отклонение от прогноза организации в%		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Принято ТБО	тыс.куб.м.	25,20	22,52	22,22	24,36	25,48	25,48	96,6	113,1	114,7
Величина тарифа	руб./куб.м.	32,76	68,59	38,63	33,27	33,36	34,11	101,5	48,6	88,3
Товарная продукция	тыс.руб.	825,47	1 544,31	858,24	810,49	850,06	869,36	98,1	55,0	98,7

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2012 год факт	2013 год утвер.	2014 год прогноз				2015 год прогноз				2016 год прогноз			
				01.01	01.07	год	% роста	01.01	01.01	год	% роста	01.01	01.07	год	% роста
Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	48,59	48,22	12,18	12,18	24,36	50,5	12,74	12,74	25,48	104,6	12,74	12,74	25,48	100,0
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. м3	2,1	2,1	0,64	0,65	1,29	61,4	0,66	0,65	1,31	101,5	0,66	0,65	1,31	100,0
По группе потребителей «население»	тыс. м3	14,15	15,40	8,7	8,7	17,40	112,9	8,8	8,8	17,6	101,1	8,8	8,8	17,6	100,0
	%	29,0	31,9	71,4	71,4	71,4		69,0	69,0	69,0		69,0	69,0	69,0	
По группе потребителей «Прочие»	тыс. м3	32,34	30,72	2,83	2,84	5,67	18,4	3,28	3,29	6,57	115,8	3,28	3,29	6,57	100,0
Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	48,59	48,22	12,18	12,18	24,36	50,5	12,74	12,74	25,48	104,6	12,74	12,74	25,48	100,0
Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	0	0			0				0				0	
	%														
Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	48,59	48,22	12,18	12,18	24,36	50,5	12,74	12,74	25,48	104,6	12,74	12,74	25,48	100,0

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

Практически единственный крупный поставщик отходов полигона – это компания, транспортирующая отходы на территории района, ООО «Мехуборка КЗН», которая заключает договора на транспортировку отходов с дальнейшей передачей их на захоронение на полигоне ТБО.

Следующие организации по причине отсутствия средств на услугу вывоз и захоронение отходов, либо по причине ликвидации или закрытия организации не будут заключать договора на регулируемый 2014 год МУ «КДЮСШ» - детский сезонный лагерь, РСДЮСШОР по фехтованию – школа по фехтованию, Государственное учреждение прокуратура Пестречинского района, ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии», ОАО «Агрофирма Ак Барс Пестрецы», ГУ «Госветобъединение Пестречинского Района», ООО «ТД Пестрецы-трактор»,ТОДК МФ Пестречинского района, СОШ «Богородского сельского поселения», СОШ «Кощаковского сельского поселения», ГБУ «ЦСОН Министерства труда и занятости», Межрайонная ИФНС России № 6 по РТ, ИП Абдуллина, ИП Алексеева, ИП Антонова, ИП Гайнеева Е.А., ИП Гайнуллин И.И., ИП Грузов В.В., ООО «ТПК Ривал», СНТ «Автомобилистов 1», СНТ «Алмагач», СНТ «Березка, СНТ «Медик-1», СНТ «Энтузиастов», ООО «Эксойл», ООО «Фирма Тансу+» - не заключают договор по не выясненным причинам.

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 2014-2016 годы:

Показатели	Ед. изм.	Базовый период (2012 год)	Утвержденный период (2013 год)			План ОКК на регулируемый период			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
									2014			2015			2016		
			01.01	01.07	год	2014	2015	2016	01.01	01.07	год	01.01	01.07	год	01.01	01.07	год
Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	х	х	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ		х	х	х	х												
Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	48,59	24,11	24,11	48,22	25,20	22,52	22,2	12,18	12,18	24,36	12,74	12,74	25,48	12,74	12,74	25,48
II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс. руб.	2 436,83	1 149,27	1 149,27	2 298,54	825,47	1 544,31	858,24	405,25	405,25	810,49	423,91	426,15	850,06	434,68	434,68	869,36
Сортировка ТБО - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Утилизация ТБО - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Захоронение ТБО - всего	тыс. руб.	2 436,83	1 149,27	1 149,27	2 298,54	825,47	1 544,31	858,24	405,25	405,25	810,49	423,91	426,15	850,06	426,10	443,27	869,36
Прямые расходы	тыс. руб.	2 366,87	1 114,66	1 114,66	2 229,31	766,24	1 483,40	795,65	383,12	383,12	766,24	401,42	401,42	802,85	401,05	418,22	819,27
материалы	тыс. руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	0,00			0,00	0,00	20,50	20,50	0,00	0,00	0,00	10,25	10,25	20,50	10,25	10,25	20,50
расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	140,40			0,00	126,00	126,00	126,00	63,00	63,00	126,00	66,00	66,00	132,00	69,00	69,00	138,00
отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного ПП	тыс. руб.	48,02				43,09			21,55	21,55	43,09	22,57	22,57	45,14	23,60	23,60	47,20
Амортизация основного оборудования	тыс. руб.	42,57	21,29	21,29	42,57	42,57	42,57	42,57	21,29	21,29	42,57	21,29	21,29	42,57	21,29	21,29	42,57
текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс. руб.	300,00	331,85	331,85	663,69	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
цеховые расходы	тыс. руб.	1 835,88	519,01	519,01	1 038,02	554,58	723,97	606,58	277,29	277,29	554,58	281,32	281,32	562,63	276,92	294,09	571,01
Прочие прямые расходы	тыс.руб.					0,00	570,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	69,96	34,61	34,61	69,23	59,23	60,91	62,59	22,12	22,12	44,25	22,48	24,73	47,21	25,04	25,04	50,09
Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 436,83	1 149,27	1 149,27	2 298,54	825,47	1 544,31	858,24	405,25	405,25	810,49	423,91	426,15	850,06	426,10	443,27	869,36
Прямые расходы	тыс. руб.	2 366,87	1 114,66	1 114,66	2 229,31	766,24	1 483,40	795,65	383,12	383,12	766,24	401,42	401,42	802,85	401,05	418,22	819,27
затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,50	20,50	0,00	0,00	0,00	10,25	10,25	20,50	10,25	10,25	20,50
расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	140,40	0,00	0,00	0,00	126,00	126,00	126,00	63,00	63,00	126,00	66,00	66,00	132,00	69,00	69,00	138,00
отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного ПП	тыс.руб.	48,02	0,00	0,00	0,00	43,09	0,00	0,00	21,55	21,55	43,09	22,57	22,57	45,14	23,60	23,60	47,20
Амортизация основного оборудования	тыс.руб.	42,57	21,29	21,29	42,57	42,57	42,57	42,57	21,29	21,29	42,57	21,29	21,29	42,57	21,29	21,29	42,57
текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	300,00	331,85	331,85	663,69	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
цеховые расходы	тыс.руб.	1 835,88	519,01	519,01	1 038,02	554,58	723,97	606,58	277,29	277,29	554,58	281,32	281,32	562,63	276,92	294,09	571,01

Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	242,51	242,51	485,03	0,00	570,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	69,96	34,61	34,61	69,23	59,23	60,91	62,59	22,12	22,12	44,25	22,48	24,73	47,21	25,04	25,04	50,09
Валовая прибыль	тыс. руб.	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Товарная продукция	тыс. руб.	2 766,83	1 149,27	1 149,27	2 298,54	825,47	1 544,31	858,24	405,25	405,25	810,49	423,91	426,15	850,06	426,10	443,27	869,36
Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	56,94	47,67	47,67	47,67	32,76	68,59	38,63	33,27	33,27	33,27	33,27	33,44	33,36	33,44	34,79	34,11
Рост тарифов в отношении к 2012 году									69,7	100,0	69,7	100,0	100,5	100,2	100,0	104,0	102,0

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Общество планирует установить освещение по периметру полигона ТБО.

2015 год – 5000,0 кВт.ч. - 20,50 тыс.руб.

2016 год -5000,0 кВт.ч. - 20,50 тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расчет численности основного производственного персонала составляет 1 человек, в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Годовой фонд оплаты труда в 2014г. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда в 2015г. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда в 2016г. (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (захоронение ТБО)				
Машинист трактора	1	126,00	132,00	138,00
Итого	1			

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере - 34,2%.

3. Амортизация основных средств производственного назначения

Согласно учетной политике предприятия амортизация начисляется линейным методом. Срок использования объекта устанавливается с учетом классификации основных средств включаемых в амортизационные группы.

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений на Трактор Т-130 составит:

2014 год - 42,57 тыс.руб.;

2015 год - 42,57 тыс.руб.;

2016 год - 42,57 тыс.руб.;

За счет средств амортизации предприятие планирует провести мониторинг полигона (взятие проб атмосферного воздуха, проб почвы, проб воды, пробы из грязеотстойника) полигона ТБО.

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в следующем размере:

№ п/п	Статьи затрат	2014 год	2015 год	2016 год
1	Заработная плата цехового персонала (Охрана – 2 чел.)	126,00	132,00	138,24
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	43,09	45,14	47,28
3	Амортизация ОС цехового назначения (Производственно бытовое здание)	209,49	209,49	209,49
4	Коммунальные платежи	26,00	26,00	26,00
5	Договорные услуги	150,00	150,00	150,00
Итого				

В связи с отсутствием на полигоне штатных единиц, общество приняло решение о заключении подрядного договора б/н от 2.04 2012г. с филиалом ООО «Экопром» на ремонт ограждения, отвод талых вод, дератизация.

5. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы в целом по предприятию.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год	2015 год	2016 год
1	Заработная плата АУП (директор)	144,00	150,84	157,20
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	49,25	51,59	53,76
3	Договорные услуги (Разработка проекта санитарно-защитной зоны полигона, проекта нормативов образования отходов и лимит на их размещение, услуги эколога, разработка проекта нормативов допустимых сбросов в водный объект)	120,00	132,00	144,00
4	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	2,80	2,80	2,80
Итого		316,05	337,23	357,77
Захоронение ТБО 14%		44,25	47,21	50,09

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается принять:

ООО «Вейст Системз» (без учета НДС)	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)					
	2014 год		2015 год		2016 год	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	33,27	33,27	33,27	33,44	33,44	34,79

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Вейст Системз» и руководством Пестречинского муниципального образования.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Спасские коммунальные сети»** с заявлением об установлении тарифа **на услуги по утилизации ТБО** на регулируемый период.

Согласно пункта 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 период ООО «Спасские коммунальные сети» 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 период;

2. производственная программа на 2014-2016 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2014-2016 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2014-2016 годы;

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

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 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Спасские коммунальные сети» 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 ОАО «Спасские коммунальные сети» на регулируемый период (2014-2016 гг.) использовался методу становления 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 «Спасские коммунальные сети» 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.

Полигон ТБО в городе Булгар сдан в эксплуатацию в 2000 году, проектная вместимость полигона составляет – 118900,0 м3, площадь участка – 26 га, коэффициент заполняемости полигона 85%, расчетный срок эксплуатации – 10 лет.

Участок выделен исполнительным комитетом и сдан в аренду (договор аренды муниципального имущества от 01.01.2011 №11).

Полигон ТБО обеспечивает полную санитарно-эпидемиологическую безопасность населения, проживающего за пределами санитарно-защитной зоны, в соответствии нормами показателей ПДК вредных веществ. Рабочий проект «Полигон твердых бытовых отходов» проектно- технологического института «Татагропромтехпроект» в 1995 году и скорректирован проектно-производственным объединением «Луч» в 2007году.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-социальной сферы и население города Булгар:

Тариф на услуги по утилизации ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-30/жкх с календарной разбивкой:

Наименование муниципального образования, организации коммунального комплекса	Тариф на услугу утилизации (захоронения) ТБО (руб./куб.м)	
ООО «Спасские коммунальные сети» Спасского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	с 1 января по 30июня 2013 года	с 1 июля по 31декабря 2013 года
	137,88	137,88

Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз организации			По итогам экспертизы Госкомитета			Отклонение от прогноза организации		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Принято ТБО	тыс.$м^3$.	13,9	13,9	13,9	14,61	14,61	14,61	+0,71	+0,71	+0,71
Величина тарифа	руб./$м^3$.	144,50	154,02	160,18	125,89	126,56	131,49	-18,61	-27,46	-28,69
Товарная продукция	тыс.руб.	2009,19	2141,52	2227,17	1838,78	1849,22	1921,28	-170,41	-292,3	-305,89

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2012 год факт.,	2013 год утвер.	2014 год прогноз				2015 год прогноз				2016 год прогноз			
				01.01	01.07	год	% роста	01.01	01.01	год	% роста	01.01	01.07	год	% роста
4. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	14,22	13,2	7,3	7,3	14,605	110,6	7,305	7,305	14,611	100,1	7,305	7,305	14,611	100,0
4.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. $м^3$	4,09	4,0	2,0	2,0	4,0	100,0	2,0	2,0	4,0	100,0	2,0	2,0	4,0	100,0
4.2. По группе потребителей «население»	тыс. $м^3$	7,765	7,2	4,146	4,146	8,292	115,1	4,146	4,146	8,292	100,0	4,146	4,146	8,292	100,0
	%	54,6	54,5	56,8	58,8	56,8		56,75	56,75	56,75		46,75	56,75	56,75	
4.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. $м^3$	2,37	2,0	1,157	1,157	2,314	115,7	1,159	1,159	2,319	1002	1,159	1,159	2,319	100,0
5. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0
5.1. Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	
	%														
5.2. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	14,22	13,2	7,3	7,3	14,605	105,3	7,305	7,305	14,611	100,1	7,305	7,305	14,611	100,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Спасские коммунальные сети» 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 захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов г. Болгар в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

Госкомитетом объем принятых бытовых отходов принят в размере 14,605 тыс куб м. на 6,7% выше заявленного объема организации .

Расчет увеличение объема произведен по группе потребителей «население» из расчета 7538 человек пользующихся услугой данной организации.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утверждено Госкомитетом			Предложение предприятия на 2014-2016 гг.			План на регулируемый период 2014 год			План на регулируемый период 2015 год			План на регулируемый период 2016год		
				с 1.01. по 30.06.	с 1.07 по 31.12	2013 год	2014 год	2015год	2016 год	с 01.01 до 30. 06. 2014 г	с 01. 07.до 31. 12. 2014г	2014 год	с 01.01. по 30. 06. 2015 г	с 01. 07. по 31. 12. 2015г	2015 год	с 01.01 по 30. 06. 2016 г	с 01. 07.до 31. 12. 2016г	2016 год
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	х	х	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х	х	х	х			х	х								
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. $м^3$	14,23	6,60	6,60	13,20	13,90	13,90	13,90	7,30	7,30	14,61	6,95	7,66	14,61	7,31	7,31	14,61
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	1964,88	902,82	902,83	1805,65	1994,79	2127,12	2212,77	912,19	912,19	1824,38	867,99	966,83	1834,82	921,88	985,00	1906,88
3	Сортировка ТБО - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
5	Захоронение ТБО - всего	тыс.руб.	1964,88	902,82	902,83	1805,65	1994,79	2127,12	2212,77	912,19	912,19	1824,38	867,99	966,83	1834,82	921,88	985,00	1906,88
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1571,85	803,28	803,29	1606,57	1787,24	1919,66	1997,13	820,75	820,75	1641,50	778,76	875,93	1654,69	829,12	892,24	1721,36
5.1.1	материалы	тыс.руб.								0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	17,37	12,5	12,49	24,98	25,03	28,03	31,40	10,71	10,71	21,41	11,032	11,73	22,76	11,49	12,27	23,76
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	676,35	331,6	331,62	663,24	699,88	741,82	786,46	332,04	332,04	664,07	339,98	356,63	696,61	355,80	371,46	727,26
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	204,06	100,16	100,16	200,32	197,76	224,03	237,51	100,28	100,28	200,56	102,67	107,71	210,38	107,45	112,18	219,63
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	6,25	69,15	69,15	138,30	24,31	24,31	24,31	12,16	12,16	24,31	12,155	12,16	24,31	12,16	12,16	24,31
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание	тыс.руб.	197,40	11,2445	11,25	22,49	169,00	198,70	179,58	84,50	84,50	169,00	75.0	75,0	150,0	80,6	80,6	161,2

	основных средств производственного назначения, в том числе																	
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	470,42	276,55	276,55	553,10	666,26	697,77	732,87	278,58	278,58	557,15	235,43	310,21	545,63	259,09	301,07	560,16
5.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		2,07	2,07	4,14	5,00	5,00	5,00	2,50	2,50	5,00	2,5	2,5	5	2,5	2,5	5
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	393,03	99,54	99,54	199,08	207,55	207,46	215,64	91,44	91,44	182,88	89,225	90,905	180,13	92,76	92,76	185,52
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	1964,88	902,82	902,83	1805,65	1994,79	2127,12	2212,77	912,19	912,19	1824,38	867,99	966,83	1834,82	921,88	985,00	1906,88
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1571,85	803,28	803,29	1606,57	1787,24	1919,66	1997,13	820,75	820,75	1641,50	778,76	875,93	1654,69	829,12	892,24	1721,36
6.1.1	материалы	тыс.руб.	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	17,37	12,5	12,49	24,98	25,03	28,03	31,40	10,71	10,71	21,41	11,03	11,73	22,76	11,49	12,27	23,76
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	676,35	331,62	331,62	663,24	699,88	741,82	786,46	332,04	332,04	664,07	339,98	356,63	696,61	355,80	371,46	727,26
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	204,06	110,16	100,16	200,32	197,76	224,03	237,51	100,28	100,28	200,56	102,67	107,71	210,38	107,45	112,18	219,63
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	6,25	69,15	69,15	138,30	24,31	24,31	24,31	12,16	12,16	24,31	12,16	12,16	24,31	12,16	12,16	24,31
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс. $м^3$	197,40	11,24	11,25	22,49	169,00	198,70	179,58	84,50	84,50	169,00	75,00	75,00	150,00	80,62	80,62	161,24
6.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.																
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	470,42	276,55	276,55	553,10	666,26	697,77	732,87	278,58	278,58	557,15	235,43	310,21	545,63	259,09	301,07	560,16
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	2,07	2,07	4,14	5,00	5,00	5,00	2,50	2,50	5,00	2,50	2,50	5,00	2,50	2,50	5,00
6.2	Косвенные	тыс.руб.	393,03	99,54	99,54	199,08	207,55	207,46	215,64	91,44	91,44	182,88	89,23	90,91	180,13	92,76	92,76	185,52

	(общеэксплуатационные расходы)																	
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	60,24	7,20	7,20	14,40	14,40	14,40	14,40	7,20	7,20	14,40	7,20	7,20	14,40	7,20	7,20	14,40
7.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	28,37															
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	31,87	7,20	7,20	14,40	14,40	14,40	14,40	7,20	7,20	14,40	7,20	7,20	14,40	7,20	7,20	14,40
7.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.																
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	31,87	7,20	7,20	14,40	14,40	14,40	14,40	7,20	7,20	14,40	7,2	7,2	14,4	7,2	7,2	14,4
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.								0,00	0,00	0,00						
8	Убыток	тыс.руб.																
9	Внереализационные доходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	2025,12	910,02	910,03	1820,05	2009,19	2141,52	2227,17	919,39	919,39	1838,78	875,19	974,03	1849,22	929,08	992,20	1921,28
10.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.																
10.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	2025,12	910,02	910,03	1820,05	2009,19	2141,52	2227,17	919,39	919,39	1838,78	875,19	974,03	1849,22	929,08	992,20	1921,28
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	тыс.руб.	142,31	137,88	137,88	137,88	144,50	154,02	160,18	125,89	125,89	125,89	125,89	127,17	126,56	127,17	135,81	131,49
14	Надбавка к тарифу	тыс.руб.																
15	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.																
	Рост тарифа к 2013г									91,31	100,00	91,31	100,0	101,0	100,5	100,0	106,8	103,9

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 25,03 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 4,5 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.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 21,41 тыс. руб. при объеме 4,5 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 699,88 тыс.руб. при численности 7,3 единицы. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 664,07 тыс.руб. при численности 7 единиц, с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	1	12,43	149,16
Сторож	4	7,03	337,44
Рабочий по благоустройству	2	7,76	186,17
Итого	7,0	7,91	664,07

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

3. Амортизация основных средств

Амортизационные отчисления учтены в сумме 24,31 тыс.руб

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс руб)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб)	Годовая сумма амортизации (тыс руб)
1	станок по прессовке бумаги	68,20	20	64,60	13,60
2	бульдозер	75,0	14,28	67,86	10,71
	Итого				24,31

Направления использования амортизационных отчислений на ремонт бульдозера

4. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 666,26 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 557,15 тыс.руб. Отклонение со снижением от прогноза организации составляет 109,11 тыс.руб., в т.ч. по заработной плате и отчислениям цехового персонала на 36,05 % (в расчете не учтена ставка водителя с фондом оплаты 82,68 тыс руб), расходы по охране труда оставлены на уровне 2013 года, прочие цеховые расходы проиндексированы на 4,8%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	233,88	149,57	-84,31
	Отчисления на социальные нужды	70,63	45,17	-25,46
1	ГСМ	188,60	188,6	0,0
2	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	10,0	13,0	+3,0
	договорные услуги (ООО «СпецЭКОСтрой» транспортные услуги по отсыпке полигона ТБО)	157,3	157,3	0,0
	прочие цеховые расходы	5,85	3,51	-2,44
Итого		666,26	557,15	-109,11

Заработная плата цехового персонала.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	1,0	12,46	149,57
Итого	1,0		149,57

5 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 в 2014 году 169,0 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту направлены на улучшение показателей работы и условий производства, в т.ч.:

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Услуги сторонних организаций по текущему ремонту здания полигона	7,76	7,76	0,0
2	Затраты на текущий ремонт техники (запасные части для бульдозера)	161,24	161,24	0,0
	Итого	169,0	169,0	0,0

6. Прочие прямые расходы.

Прочие прямые расходы в сумме 5,0 тыс руб

№ п/п	Статьи затрат	2013 год
1	лабораторные исследования	5,0
Итого		5,0

7. Общеэксплуатационные расходы.

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены сразу на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 5188,65 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 4571,87 тыс.руб. Отклонение со снижением от прогноза организации составляет 616,78 тыс.руб.: по ФОТ и отчислениям на соцстрахование АУП на 14,2 % (в расчет не включены ставка электросварщика, и две ставки водителей автокрана и КАМАЗ; на транспортные расходы на 30,%., на подготовку кадров на 37,2%; канцелярско-почтовые расходы на 14,3%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2790,17	2394,13	-61,3
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	842,63	723,03	-18,51
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения (трактор)	220,84	220,84	0,0
4	Транспортные расходы	300,0	210,0	-90,0
5	Лицензия	40,0	40,0	0,0
6	Услуги банка	100,0	100,0	0,0
7	Подготовка кадров	30,0	18,86	-11,14
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	70,0	70,0	0,0
9	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	70,0	60,0	-10,0
10	Страхование имущества	12,0	12,0	0,0
11	Услуги договорные (Разработка расчета и согласование нормативов допустимых сбросов и лимитов загрязняющих веществ, Обслуживание программы 1С, обслуживание кассового аппарата, ремонт оргтехники),	165,0	165,0	0,0
12	Налоги	558,01	558,01	0,0
Итого		5188,65	4571,87	-616,78

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	33,38	400,59
бухгалтер	1	21,78	261,36
экономист	1	14,83	177,96
Гл. инженер	1	23,26	279,14
Зам гл бухгалтера	1	14,39	172,63
Бухгалтер 1 категории	1	13,26	159,17
Юрист	1	13,52	162,23
Инспектор по кадрам	1	11,71	140,51
Механик автопарка	1	19,01	228,09
кассир	0,1	6,41	7,69
электрик	0,25	10,14	30,43
Токарь	1	10,01	120,11
Охранник базы	3	4,93	177,32

уборщица	1	6,41	76,91
Итого	14,35	14,48	2394,13

Налоги относимые на себестоимость

№ п/п	Статьи затрат	2013 год
1	транспортный налог	126,07
2	плата за предельно допустимые выбросы	431,94
Итого		558,01

Предприятие оказывает услуги водоотведения, теплоснабжения, утилизация ТБО, прочие услуги. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по утилизации ТБО составляет 182,88 тыс.руб. -4,0%.

8. Валовая прибыль.

Необходимая валовая прибыль в размере 14,4 тыс. руб. сформирована в соответствии с письмом Федеральной налоговой службы России №12 по Республике Татарстан от 08.08.2008 №2067 ООО «Спасские коммунальные сети» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов». На уплату налогов предусмотрены затраты в сумме 14,4 тыс.рублей.

На плановый период 2015-2016г.г. затраты сформированы с учетом индексов-дефляторов, определенные прогнозом социально-экономического развития РФ и с учетом аналогичной календарной разбивки.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается принять:

ООО «Спасские коммунальные сети» Спасского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)					
	2014 год		2015 год		2016 год	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	125,89	125,89	125,89	127,17	127,17	135,81

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Спасские коммунальные сети» и руководством Спасского муниципального района.

14 ноября 2013 г. вопрос «О согласовании тарифов на услуги по утилизации твердых бытовых отходов» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на услуги по утилизации твердых бытовых отходов».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно;
«против» - нет;
«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

11.1. Установить тарифы на услуги по утилизации твердых бытовых отходов для организаций коммунального комплекса, обеспечивающих оказание услуг в целях утилизации, обезвреживания и захоронения твердых бытовых отходов, без учета надбавок к тарифам для потребителей приложению 9.

11.2. Установить основные показатели производственных программ организаций коммунального комплекса, обеспечивающих оказание услуг в целях утилизации, обезвреживания и захоронения твердых бытовых отходов, согласно приложению 10.

12. Слушали:

Устинова И.А. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на услуги по утилизации твердых бытовых отходов».

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 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).

Согласно ст. 13 Федерального закона от 30.12.2004 № 210-ФЗ (в ред. от 27.07.2010 №237-ФЗ) период действия тарифов на услуги организации коммунального комплекса не может быть менее чем три года и более чем пять лет и должен соответствовать сроку реализации производственной программы организации коммунального комплекса.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Алькеевские коммунальные сети»** с заявлением об установлении тарифа **на услуги по утилизации ТБО** на регулируемый период.

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 период ООО «Алькеевские коммунальные сети» 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 период;

2. производственная программа на 2014-2016 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2014-2016 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2014-2016 годы;

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

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 2 предшествующих года.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Алькеевские коммунальные сети» 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 «Алькеевские коммунальные сети» на регулируемый период (2014-2016 гг.) 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 «Алькеевские коммунальные сети» 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.

Полигон ТБО с.Базарные-Матаки введен в эксплуатацию в 2000г. Полигон состоит из 3-х карт ТБО глубиной по 4,5 м. Проектная площадь всего

участка складирования отходов составляет 1450 м^2. Площадь полигона составляет 40071 м2. Полигон заполнен на 50%. Санитарно-защитная зона полигона благоустроена зелеными насаждениями.

ООО «Алькеевские коммунальные сети» для реализации услуги захоронения ТБО использует бульдозер ДТ-75, который арендует у КФХ Мусин К.Г.

Полигон ТБО передан ООО «Алькеевские коммунальные сети» от Исполнительного комитета Алькеевского муниципального района на основании Концессионного соглашения от 14.11.2012г.

Тариф на услуги по утилизации ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
ООО «Алькеевские коммунальные сети», руб/куб.м. (применяют УСН)	98,80	102,43

Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз организации			По итогам экспертизы Госкомитета			Отклонение от прогноза организации		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Принято ТБО	тыс.куб.м.	7,78	7,78	7,78	7,78	7,81	7,81	100,0	100,3	100,3
Величина тарифа	руб./куб.м.	106,18	109,63	113,61	98,77	100,79	105,63	93.0	91,9	88,7
Товарная продукция	тыс.руб.	826,31	853,16	884,13	768,63	787,14	824,94	93,0	91,9	88,7

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед.изм.	2012 год факт	2013 год утвер.	2014 год прогноз				2015 год прогноз				2016 год прогноз			
				01.01	01.07	год	% роста	01.01	01.01	год	% роста	01.01	01.07	год	% роста
Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	7,66	7,53	3,89	3,89	7,78	103,26	3,91	3,91	7,81	100,36	3,91	3,91	7,81	100,0
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. $м^3$	0,94	0,86	0,47	0,47	0,94	108,9	0,47	0,47	0,94	100,0	0,47	0,47	0,94	100,0
По группе потребителей «население»	тыс. $м^3$	6,24	6,37	3,185	3,185	6,37	100,0	3,185	3,185	6,37	100,0	3,185	3,185	6,37	100,0
	%	81,4	84,5	81,8	81,8	81,8		81,8	81,8	81,8		81,8	81,8	81,8	
По группе потребителей «Прочие»	тыс. $м^3$	0,48	0,30	0,235	0,235	0,47	156,6	0,249	0,249	0,499	106,1	0,249	0,249	0,499	106,1
Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	7,66	7,53	3,89	3,89	7,78	103,26	3,91	3,91	7,81	100,36	3,91	3,91	7,81	100,0
Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	
	%	0	0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	
Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	7,66	7,53	3,89	3,89	7,78	103,26	3,91	3,91	7,81	100,36	3,91	3,91	7,81	100,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Алькеевские коммунальные сети» 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 2014-2016 годы

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 2014 год и плановый период 2015-2016 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2013 г.):

2014 год:

рост цен на электроэнергию – 7,2%;

рост заработной платы – 4,8%;

рост прочих расходов – 4,8%.

2015 год:

рост цен на электроэнергию – 6,3%;

рост заработной платы – 4,9%;

рост прочих расходов – 4,9%.

2016 год:

рост цен на электроэнергию –6,7%;

рост заработной платы – 4,4%;

рост прочих расходов – 4,4%.

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

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

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2014 г. рост тарифов на услуги водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2014 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

Показатели	Ед. изм.	Базовый период (2012 год)	Утвержденный период (2013 год)			План ОКК на регулируемый период			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
									2014			2015			2016		
			01.01	01.07	год	2014	2015	2016	01.01	01.07	год	01.01	01.07	год	01.01	01.07	год
Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	х	х	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ		х	х	х	х	х	х	х									
Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. $м^3$	7,66	3,77	3,77	7,54	7,78	7,78	7,78	3,89	3,89	7,78	3,91	3,91	7,81	3,91	3,91	7,81
II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс. руб.	764,22	370,3	384,0	754,3	815,71	842,56	873,53	379,0	379,01	758,03	388,27	388,27	776,54	388,27	388,27	776,54
Сортировка ТБО - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Утилизация ТБО - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Захоронение ТБО - всего	тыс. руб.	764,22	370,34	384,02	754,36	815,71	842,56	873,53	379,0	379,01	758,03	380,38	396,16	776,54	396,17	418,16	814,34
Прямые расходы	тыс. руб.	550,66	294,16	294,34	588,49	625,88	620,24	642,81	298,8	298,79	597,58	299,91	311,91	611,82	313,65	331,52	645,17
материалы	тыс. руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00			0,00			0,00			0,00
затраты на покупную электрическую энергию,	тыс. руб.	0,00	10,04	10,04	20,08	0,00	24,09	24,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	300,12	160,80	160,80	321,60	339,48	365,88	384,48	168,48	168,48	336,96	171,82	179,90	351,72	178,95	188,25	367,20
отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного ПП	тыс. руб.	90,64	48,56	48,56	97,12	102,52			50,88	50,88	101,76	51,84	54,38	106,22	55,45	55,45	110,89
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	26,20	13,11	13,29	26,40	26,76	60,00	61,20	13,20	13,20	26,40	13,20	13,20	26,40	13,20	13,20	26,40
текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс. руб.	9,00	4,10	4,10	8,20	8,20	10,00	8,20	4,10	4,10	8,20	0,00	0,00	0,00	4,10	4,10	8,20
цеховые расходы	тыс. руб.	124,70	57,55	57,55	115,10	148,92	160,27	164,84	62,13	62,13	124,26	59,63	67,85	127,48	66,24	66,24	132,48

Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	213,56	76,18	89,68	165,86	189,83	222,32	230,72	80,22	80,22	160,45	80,04	84,68	164,72	84,59	84,59	169,17
Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	764,22	370,34	384,02	754,36	815,71	842,56	873,53	365,8	365,81	758,03	366,12	402,53	781,54	402,51	411,83	814,34
Прямые расходы	тыс. руб.	550,66	294,16	294,34	588,49	625,88	620,24	642,81	285,6	285,59	597,58	285,68	318,26	616,82	317,93	395,18	645,17
затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	0,00	10,04	10,04	20,08	0,00	24,09	24,09	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	300,12	160,80	160,80	321,60	339,48	365,88	384,48	168,5	168,48	336,96	171,82	179,90	351,72	178,95	188,25	367,20
отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного ПП	тыс.руб.	90,64	48,56	48,56	97,12	102,52	0,00	0,00	50,9	50,88	101,76	51,84	54,38	106,22	55,45	55,45	110,89
аренда основного оборудования	тыс.руб.	26,20	13,11	13,29	26,40	26,76	60,00	61,20	13,2	13,20	26,40	13,20	13,20	26,40	13,20	13,20	26,40
текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	9,00	4,10	4,10	8,20	8,20	10,00	8,20	4,1	4,10	8,20	0,00	0,00	0,00	4,10	4,10	8,20
цеховые расходы	тыс.руб.	124,70	57,55	57,55	115,10	148,92	160,27	164,84	62,1	62,13	124,26	59,63	67,85	127,48	66,24	66,24	132,48
Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс. руб.	213,56	76,18	89,68	165,86	189,83	222,32	230,72	80,2	80,22	160,45	80,04	84,68	164,72	84,59	84,59	169,17
Валовая прибыль	тыс. руб.	10,51	1,95	1,95	3,90	10,60	10,60	10,60	5,3	5,30	10,60	5,30	5,30	10,60	5,30	5,30	10,60
Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	10,51	1,95	1,95	3,90	10,60	10,60	10,60	5,3	5,30	10,60	5,30	5,30	10,60	5,30	5,30	10,60
единый налог при УСН	тыс.руб.	10,51	1,95	1,95	3,90	10,60	10,60	10,60	5,3	5,30	10,60	5,30	5,30	10,60	5,30	5,30	10,60
Убыток	тыс. руб.																
Внереализационные расходы	тыс руб.																
Товарная продукция	тыс. руб.	774,73	372,29	385,97	758,26	826,31	853,16	884,13	384,3	384,31	768,63	385,68	401,46	787,14	401,47	423,46	824,94
Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м^3	101,10	98,75	102,38	100,62	106,18	109,63	113,61	98,77	98,77	98,77	98,77	102,81	100,79	102,81	108,44	105,63
Рост тарифов в отношении к 2012 году										100,0	100,0	100,0	104,0	102,0	100,0	105%	104,7

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 3 человека, в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Годовой фонд оплаты труда в 2014г. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда в 2015г. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда в 2016г. (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (захоронение ТБО)				
Машинист бульдозера	1	102,60	111,0	116,64
Рабочий по благоустройству	2	236,88	254,88	267,84
Итого	3	336,96	351,72	367,20

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

2. Аренда основного оборудования.

Согласно заключенному договору №3 от 23.09.11 общество арендует Бульдозер ДТ-75 у КФХ Мусина К.Г. на общую сумму 26,40 тыс.руб. Сумма аренды на последующие годы не меняется.

3. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования полигона.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет:

2014 год - 8,2 тыс.руб.;

2015 год – 0,0 тыс.руб.;

2016 год - 8,2 тыс.руб.

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в следующем размере:

№ п/п	Статьи затрат	2014 год	2015 год	2016 год
1	ГСМ	109,26	112,48	117,48
2	Договорные услуги (ремонт ограждения)	15,00	15,00	15,00
Итого		124,26	127,48	132,48

5. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы в целом по предприятию.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год	2015 год	2016 год
1	Заработная плата АУП	667,68	697,92	728,64
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	201,64	210,77	220,05
3	Транспортные расходы	222,65	233,50	245,00
4	Услуги банка	42,00	42,00	42,00
5	Услуги ИРЦ (частный сектор)	481,00	200,0	200,0

6	Подготовка кадров	10,00	10,00	10,00
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	24,00	24,00	24,00
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	60,00	62,00	65,00
9	Лицензии, экспертиза (Договор ТаксНет, Криптопро, химический и микробиологический анализ качества воды, Договор №87 от 25.05.2012 ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии», Договор №17 от 7 марта 2012 ИП Мутыгуллин А.Н. Разработка паспортов опасных отходов)	150,0	140,00	130,00
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	26,50	27,00	27,00
Итого		1 885,47	1 647,19	1 691,69

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Годовой фонд оплаты труда в 2014г. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда в 2015г. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда в 2016г. (тыс.руб.)
Директор	1	201,84	210,72	219,96
Бухгалтер	1	161,52	168,60	176,04
Экономист	1	143,40	149,76	156,36
Главный инженер	1	160,92	168,84	176,28
Итого	4	667,68	697,62	728,64

Расчет распределения косвенных расходов (общеэксплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение х 50,00%;
Водоотведение х 10,00%;
Теплоснабжение х 10,00%;
Утилизация ТБО х 10,00%
Прочее х 20,00 %.
2014г. - 160,45 тыс.руб.
2015г. - 164,72 тыс.руб.
2016г. - 169,17 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

ООО «Алькеевские коммунальные сети» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)					
	2014 год		2015 год		2016 год	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря

	98,77	98,77	98,77	102,81	102,81	108,44

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Алькеевские коммунальные сети» и руководством Алькеевского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ»** с заявлением об установлении тарифа **на услуги по утилизации ТБО** на регулируемый период.

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 период ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» 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 период;

2. производственная программа на 2014-2016 годы;

3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2014-2016 год;

4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2014-2016 годы;

5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме;

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 114

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 «Новокинерское МПП ЖКХ» на регулируемый период (2014-2016 гг.) 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 ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» 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.

В соответствии с договором безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 14 октября 2009 года №7 ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» переданы объекты ТБО и земельные участки.

Предприятие осуществляет захоронение отходов, принятых от населения, бюджетных и прочих организаций.

Тариф на услуги по утилизации ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ»	58,76	64,59

Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз организации			По итогам экспертизы Госкомитета			Отклонение от прогноза организации		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Принято ТБО	тыс.$м^3$.	4	4	4	4,12	4,12	4,12	+0,12	+0,12	+0,12
Величина тарифа	руб./$м^3$.	63,42	65,41	68,00	64,91	68,15	71,24	+1,49	+2,74	+3,24
Товарная продукция	тыс.руб.	253,69	261,62	271,99	267,42	280,76	293,52	+13,73	+19,14	+21,53

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед.изм.	2012г. факт.,	2013г. утвер.	2014 год прогноз				2015 год прогноз				2016 год прогноз			
				01.01	01.07	год	% роста	01.01	01.01	год	% роста	01.01	01.07	год	% роста
Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	4,12	4	2,06	2,06	4,12	103	2,06	2,06	4,12	100	2,06	2,06	4,12	100
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. $м^3$	1,7	1,17	0,85	0,85	1,7	145,3	0,85	0,85	1,7	100	0,85	0,85	1,7	100
По группе потребителей «население»	тыс. $м^3$	1,48	1,2	0,74	0,74	1,48	123,3	0,74	0,74	1,48	100	0,74	0,74	1,48	100
	%	36	30	36	36	36		36	36	36		36	36	36	
По группе потребителей «Прочие»	тыс. $м^3$	0,94	1,63	0,47	0,47	0,94	57,7	0,47	0,47	0,94	100	0,47	0,47	0,94	100
Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	4,12	4	2,06	2,06	4,12	103	2,06	2,06	4,12	100	2,06	2,06	4,12	100
Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$														
	%														
Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. $м^3$	4,12	4	2,06	2,06	4,12	103	2,06	2,06	4,12	100	2,06	2,06	4,12	100
	%	100	100	100	100	100		100	100	100		100	100	100	

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» 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 захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов Новокинерского сельского поселения Арского муниципального района в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

Объем твердых бытовых отходов принят на уровне фактических объемов базового периода 2012г.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы 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 2014 год и плановый период 2015-2016 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2013 г.):

2014 год:

рост цен на электроэнергию – 7,2%;

рост заработной платы – 4,8%;

рост прочих расходов – 4,8%.

2015 год:

рост цен на электроэнергию – 6,3%;

рост заработной платы – 4,9%;

рост прочих расходов – 4,9%.

2016 год:

рост цен на электроэнергию –6,7%;

рост заработной платы – 4,4%;

рост прочих расходов – 4,4%.

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

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

годовой объем реализации указанных услуг;

Тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса устанавливаются с учетом календарной разбивки:

с 01.01.2014 г. рост тарифов на услуги водоснабжения, водоотведения и, утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2014 г. рост, обеспечивающий полное возмещение затрат организаций коммунального комплекса, связанных с реализацией их производственных программ

Процедура установления на последующие годы долгосрочного периода регулирования с учетом календарной разбивки аналогичная.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
				01.01	01.07	2013 год	2014	2015	2016	01.01	01.07	2014 год	01.01	01.07	2015 год	01.01	01.07	2016 год
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м^3	4,12	2	2	4	4	4	4	2,06	2,06	4,12	2,06	2,06	4,12	2,06	2,06	4,12
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	275,72	117,54	129,18	246,72	253,69	261,62	271,99	133,1	134,37	267,42	134,37	146,39	280,76	146,39	146,38	292,77
3	Сортировка ТБО - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Утилизация ТБО - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Захоронение ТБО - всего	тыс.руб.	275,72	117,54	129,18	246,72	253,69	261,62	271,99	133,1	134,37	267,42	134,37	146,39	280,76	146,39	146,38	292,77
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	238,72	114,04	125,70	239,74	241,57	253,78	263,68	127,2	128,21	255,38	128,21	139,92	268,13	139,94	140,40	280,34
5.1.1	материалы	тыс.руб.										0,00			0,00			0,00
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00	9,98	9,98	19,96	0,00	0,00	0,00	8,09	8,68	16,77	8,64	9,19	17,83	9,20	9,82	19,02
5.1.3	расходы на оплату труда основного производ. персонала	тыс.руб.	158,00	78,48	78,47	156,95	164,80	173,04	181,69	80,31	84,17	164,48	84,21	88,33	172,54	88,13	92,01	180,14
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производ. персонала	тыс.руб.	48,00	23,54	23,54	47,08	49,89	52,26	54,87	24,25	25,42	49,67	25,43	26,68	52,11	26,61	27,79	54,40
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производ. назначения,	тыс.руб.																
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	32,72	2,05	13,71	15,76	26,88	28,48	27,12	14,51	9,94	24,45	9,93	15,72	25,65	15,99	10,79	26,78
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	37,00	3,50	3,48	6,98	12,12	7,84	8,31	5,88	6,16	12,04	6,16	6,47	12,63	6,45	5,99	12,44
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	275,72	117,54	129,18	246,72	253,69	261,62	271,99	133,1	134,37	267,42	134,37	146,39	280,76	146,39	146,38	292,77
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	238,72	114,04	125,70	239,74	241,57	253,78	263,68	127,2	128,21	255,38	128,21	139,92	268,13	139,94	140,40	280,34
6.1.1	материалы	тыс.руб.																
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00	9,98	9,98	19,96	0,00	0,00	0,00	8,1	8,68	16,77	8,64	9,19	17,83	9,20	9,82	19,02

6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	158,00	78,48	78,47	156,95	164,80	173,04	181,69	80,3	84,17	164,48	84,21	88,33	172,54	88,13	92,01	180,14
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	48,00	23,54	23,54	47,08	49,89	52,26	54,87	24,3	25,42	49,67	25,43	26,68	52,11	26,61	27,79	54,40
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производ. назначения,	тыс.руб.																
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	32,72	2,05	13,71	15,76	26,88	28,48	27,12	14,5	9,94	24,45	9,93	15,72	25,65	15,99	10,79	26,78
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	37,00	3,50	3,48	6,98	12,12	7,84	8,31	5,9	6,16	12,04	6,16	6,47	12,63	6,45	5,99	12,44
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	2,00															
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.																
8	Убыток	тыс.руб.	x			x				x		x			x			x
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	277,72	117,54	129,18	246,72	253,69	261,62	271,99	133,1	134,37	267,42	134,37	146,39	280,76	146,39	146,38	292,77
11	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0
12	Среднеотпускной тариф	руб/м^3	67,40	58,76	64,59	61,68	63,42	65,41	68,00	64,59	65,23	64,91	65,23	71,06	68,15	71,06	71,06	71,06
13	Рост тарифов									100,0	101,0	105,2	100,0	108,9	105,0	100,0	100,0	104,3

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупную электрическую энергию для освещения полигона учтены в общеэксплуатационных расходах. Госкомитетом данные затраты отнесены как затраты на основное производство в размере 16,77 тыс.руб. при объеме покупной электроэнергии 4,16 тыс.кВт. в соответствии с счетами, выставляемыми Приволжским отделением ОАО «Татэнергосбыт».

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 164,8 тыс.руб. при численности 2 ед. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 164,48 тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	1	8,04	96,48
Сторож	1	5,67	68
Итого	2	6,85	164,48

3. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 26,88 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 24,45 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 2,43 тыс.руб., в т.ч.:

п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	ГСМ	24,53	22,1	-2,43
	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	2,35	2,35	0
Итого		26,88	24,45	-2,43

4. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 1347 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1337,92 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 9,08 тыс.руб.: по ФОТ и отчислениям на соцстрахование АУП в связи с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%; по электроэнергии – со снижением тарифа за 1 кВт/час в соответствии с ведомостью электропотребления.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	802,08	796,91	-5,17
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	242,23	240,67	-2,56

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
3	Электроэнергия	37,47	35,12	-2,35
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	50,38	50,38	0
5	Подготовка кадров	4,15	4,15	0
6	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	31,62	31,62	0
7	Услуги договорные (РПО «Таткоммунэнерго»)	120	120	0
8	Услуги банка	19	19	0
9	Услуги ЕРЦ	10,50	10,50	0
10	Аренда земли	18,7	18,7	0
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость (транспортный)	10,87	10,87	0
Итого		1347	1337,92	-9,08

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	22,45	269,38
Бухгалтер	1	14,91	178,86
Экономист	1	14,91	178,86
Старший инженер	1	14,15	169,81
Итого	4	16,60	796,91

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, теплоснабжения, утилизация ТБО, прочие услуги. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 12,04 тыс.руб. -0,9%.

На плановый период 2015-2016г.г. затраты сформированы с учетом индексов-дефляторов, определенные прогнозом социально-экономического развития РФ и с учетом аналогичной календарной разбивки.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

(без учета НДС)

ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» Арского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)					
	2014 год		2015 год		2016 год	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	64,59	65,23	65,23	71,06	71,06	71,06

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ» и руководством Арского муниципального района.

12 ноября 2013 г. вопрос «О согласовании тарифов на услуги по утилизации твердых бытовых отходов» был рассмотрен на заседании

Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемые тарифы и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на услуги по утилизации твердых бытовых отходов».

Форма голосования открытая:

«за» – единогласно;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

12.1. Установить тарифы на услуги по утилизации твердых бытовых отходов для организаций коммунального комплекса, согласно приложению 11.

12.2. Установить основные показатели производственных программ организаций коммунального комплекса в сфере утилизации твердых бытовых отходов согласно приложению 12.

Протокол вела Л.В. Трегубенко

Приложение 1 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 15 ноября 2013 г. № 37-ПР

Тариф на тепловую энергию, поставляемую ООО «Тепло» потребителям

№ п/п	Наименование муниципального образования, теплоснабжающей организации, категории потребителей	Тариф на тепловую энергию					
		горячая вода	отборный пар давлением				острый и редуцированный пар
			от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
	Агрызский муниципальный район						
1	ООО «Тепло»*						
1.1	Потребители, оплачивающие производство и передачу тепловой энергии:						
	Одноставочный, руб./Гкал	1534,54	-	-	-	-	-

(*) - организация применяет упрощенную систему налогообложения

Приложение 2 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 15 ноября 2013 г. № 37-ПР

Тарифы на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, с календарной разбивкой

(без учета НДС)

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуци-рован-ный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
	Атнинский муниципальный район							
1	МУП «Атнинское ЖКХ»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1659,77	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1659,77	-	-	-	-	-
	Зеленодольский муниципальный район							
2	ЛПУ профсоюзов санаторий «Васильевский»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1174,16	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1227,15	-	-	-	-	-
2.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1385,51	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1448,04	-	-	-	-	-
3	МУП «Нурлатское МПП ЖКХ»*							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1720,24	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1808,01	-	-	-	-	-
3.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1720,24					

		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1808,01					
4	Мостостроительный поезд № 33 СМТ № 4 – филиал ОАО «РЖДстрой»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1158,18	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1217,17	-	-	-	-	-
4.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1366,65	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1436,26	-	-	-	-	-
	Город Казань							
5	ФГБОУ ВПО «Казанская государственная академия ветеринарной медицины им. Н.Э. Баумана»							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	632,42	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	666,00	-	-	-	-	-
5.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	746,26	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	785,88	-	-	-	-	-

(*) - организация применяет упрощенную систему налогообложения

Приложение 3 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 15 ноября 2013 г. № 37-ПР

Тарифы на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, с календарной разбивкой

(без учета НДС)

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуци-рован-ный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
	Дрожжановский муниципальный район							
1	ООО «Теплосервис»*							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1143,14	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1199,80	-	-	-	-	-
2	ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»*							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1143,43	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1201,09	-	-	-	-	-
	Зеленодольский муниципальный район							
3	ООО «Жилищно-коммунальные услуги»*							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1965,54	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1990,36	-	-	-	-	-
4	ОАО «Зеленодольский молочноперерабатывающий комбинат»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1122,53	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1137,36	-	-	-	-	-
4.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1324,58	-	-	-	-	-

		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1342,08	-	-	-	-	-
	Кукморский муниципальный район							
5	ООО «ВодоТехноСервис»*							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1897,98	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1897,98	-	-	-	-	-
	Город Набережные Челны							
6	ООО «КамгэсЗЯБ»							
6.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	878,23	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	924,78	-	-	-	-	-
6.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1036,31	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1091,24	-	-	-	-	-
	Нижнекамский муниципальный район							
7	ООО «БРИГ»*							
7.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1769,62	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1769,62	-	-	-	-	-
8	ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис»*							
8.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1633,92	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1670,90	-	-	-	-	-
	Тюлячинский муниципальный район							
9	МУП «Тюлячинские тепловые сети»*							
9.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1611,13	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1663,18	-	-	-	-	-
	Город Казань							
10	ОАО «Обувная фабрика «Спартак»							
10.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный,	с 01.01.2014	1224,60	-	-	-	-	-

	руб./Гкал	по 30.06.2014						
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1280,91	-	-	-	-	-
11	ООО «КВОТА завода газовой аппаратуры»							
11.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1253,18	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1319,77	-	-	-	-	-

(*) - организация применяет упрощенную систему налогообложения

Приложение 4 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 15 ноября 2013 г. № 37-ПР

Тарифы на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, с календарной разбивкой

(без учета НДС)

№ п/п	Наименование муниципального образования, регулируемой организации, вид тарифа	Год	Вода	Отборный пар давлением				Острый и редуци-рован-ный пар
				от 1,2 до 2,5 кг/см^2	от 2,5 до 7,0 кг/см^2	от 7,0 до 13,0 кг/см^2	свыше 13,0 кг/см^2	
	Азнакаевский муниципальный район							
1	МУП «Сельхозжилсервис»*							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1188,41	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1247,81	-	-	-	-	-
1.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1188,41					
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1247,81					
	Актанышский муниципальный район							
2	ООО «Теплосервис»*							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1568,21	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1601,50	-	-	-	-	-
	Альметьевский муниципальный район							
3	МУП «Светсервис»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1686,69	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1769,68	-	-	-	-	-
	Бавлинский муниципальный район							
4	ОАО «Райсервис»*							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме							

	подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1584,45	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1665,30	-	-	-	-	-
	Балтасинский муниципальный район							
5	ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1656,98	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1670,54	-	-	-	-	-
5.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1955,23	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1971,24	-	-	-	-	-
6	ООО «Ципьинское МПП ЖКХ»*							
6.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1661,27	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1694,22	-	-	-	-	-
	Заинский муниципальный район							
7	ООО «Теплосервис»*							
7.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1125,95	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1182,00	-	-	-	-	-
	Зеленодольский муниципальный район							
8	МУП «Нижневязовской жилкомсервис»*							
8.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1503,45	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1569,54	-	-	-	-	-
	Кайбицкий муниципальный район							
9	МУП «Кайбицкое ЖКХ»*							
9.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1061,20	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1103,10	-	-	-	-	-
	Новошешминский муниципальный район							
10	ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»*							

10.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1496,72	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1575,31	-	-	-	-	-
	Спасский муниципальный район							
11	ООО «Спасские коммунальные сети»*							
11.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1636,11	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1711,86	-	-	-	-	-
11.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1636,11					
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1711,86					
	Город Казань							
12	ОАО «НИИнефтепромхим»							
12.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1359,43	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1466,90	-	-	-	-	-
13	ОАО «Казанский завод медицинской аппаратуры»*							
13.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1030,06	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1084,52	-	-	-	-	-
14	ОАО «Казанский завод Медтехника»							
14.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1103,88	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1103,88	-	-	-	-	-
15	ГБУ «Музей-заповедник «Казанский Кремль»							
15.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	871,30	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	897,45	-	-	-	-	-
16	ЗАО «Альтон»*							
16.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							

	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1482,85	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1484,58	-	-	-	-	-
16.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1482,85					
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1484,58					
17	ООО «Оризонт»*							
17.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1418,20	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1418,20	-	-	-	-	-
18	ООО «Карсар»							
18.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1116,77	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1135,39	-	-	-	-	-
18.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1317,79	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1339,94	-	-	-	-	-
19	ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технологический университет»							
19.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1050,65	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1106,47	-	-	-	-	-
19.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1239,77	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1305,63	-	-	-	-	-
20	ФГОУ ВПО «Казанский государственный архитектурно-строительный университет»							
20.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	975,56	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1026,42	-	-	-	-	-
21	ФГАОУ ВПО «Казанский (Приволжский) федеральный университет»							
21.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							

	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	944,02	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	989,09	-	-	-	-	-

(*) - организация применяет упрощенную систему налогообложения

Приложение 5 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 15 ноября 2013 г. № 37-ПР

Тарифы на 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 водоотведение (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.	с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.
	Агрызский муниципальный район				
1	ООО «Водоканалсервис»*			23,28	24,36
2	ООО «Водоканал»*	29,70	30,07		
	Альметьевский муниципальный район				
3	МУП «ЖКХ (Инженерные сети»*	24,77	26,45	16,01	16,80
4	ООО «ЖКХ-Шешма»*	11,01	12,41		
5	ООО «ЖКХ-Суркино*	11,13	11,53		
6	ООО «ЖКХ-Родник»*	16,18	16,85		
7	ООО «Раис»*:				
7.1	потребители Кичучатовского сельского поселения	10,19	11,31		
7.2	потребители Маметьевского сельского поселения	12,87	14,35		
8	ООО «ЖКХ-Новоникольск»*	14,97	16,16		
9	ООО «ЖКХ-Новое Надырово»*	13,05	14,15		
10	ООО «ЖКХ ст. Калейкино»*	16,69	17,51		
11	ООО «ЖКХ-Васильевка»*	10,83	11,67		
12	ООО «Айзат»*:				
12.1	потребители Багряж-Никольского сельского поселения	8,52	9,25		
12.2	потребители Борискинского сельского поселения	13,21	13,39		
12.3	потребители Елховского сельского поселения	15,28	15,28		

12.4	потребители Клементейкинского сельского поселения	15,41	16,63		
12.5	потребители Нижнеабдулловского сельского поселения	15,13	15,17		
12.6	потребители Сиренькинского сельского поселения	11,98	13,12		
13	ООО «ЖКХ-Абдрахманово»*	17,18	17,20		
14	ООО «ЖКХ-Тайсуганово»*	13,37	13,63		
15	ООО «ЖКХ-Сулеево»*	15,59	15,60		
16	ООО «ЖКХ «Миннибаево»*	14,85	14,85		
17	Индивидуальный предприниматель «Хасанов Ф.Ф.»*	15,41	15,41		
18	Индивидуальный предприниматель «Нугманова Л.Х.»*	11,44	12,65		
19	ООО «ЖКХ-Зверь»*	22,69	22,69	17,00	17,00
20	ООО «ЖКХ-Аппак»*	11,65	11,99		
21	ООО «ЖКХ Новое Каширово»*	11,78	12,84		
	Апастовский муниципальный район				
22	ООО «ЖилКомСервис»*	23,87	24,05	30,07	30,07
	Арский муниципальный район				
23	ООО «Водоканал-Сервис»*	32,42	33,32	38,00	38,00
	Высокогорский муниципальный район				
24	ООО «Жилкомплекс-ТМ»*	17,26	17,92		
25	ООО «Куркачинские сети»*	21,88	22,09	29,33	29,60
26	ООО «Бирюлинские коммунальные сети»*	17,76	18,46	31,87	31,93
	Новошешминский муниципальный район				
27	ООО «Новошешминское МПП ЖКХ»*	19,34	19,69	25,37	25,60
28	ООО «КФХ» «Архангельское»*	15,86	16,95		
29	Индивидуальный предприниматель «Зарипов Н.Г.»*	17,02	17,70		
	Пестречинский муниципальный район				
30	ОАО «Кощаковские инженерные сети»*	19,66	20,00	30,80	32,14
	Чистопольский муниципальный район				

31	ООО «Чистопольское сельское жилищно-коммунальное хозяйство»*	29,90	29,90	32,59	32,59

<*> применяет упрощенную систему налогообложения

Приложение 6 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 15 ноября 2013 г. № 37-ПР

Тарифы на 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 водоотведение (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.	с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.
	Агрызский муниципальный район				
1	ОАО «Красноборские коммунальные сети»:				
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*	18,82	18,82	19,53	19,53
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	15,95	15,95	16,55	16,55
	Бавлинский муниципальный район				
2	ООО «Бавлыводоканал»**	27,80	28,24	16,33	17,71
	город Казань				
3	ООО «Карсар»:				
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*	47,98	47,98		
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	40,66	40,66		
	Кайбицкий муниципальный район				
4	МУП «Кайбицкое ЖКХ»*	14,65	16,25		
	Лаишевский муниципальный район				
5	ООО «ТрастИнвестСтрой» (тарифы указаны без учета НДС)	36,36	36,36	48,08	48,08
	Мамадышский муниципальный район				

6	Филиал ООО УК «Просто молоко» Мамадышский сыродельно-маслодельный комбинат» (тарифы указаны без учета НДС)			9,25	9,25
7	ООО «Центр обслуживания поселений»*	20,02	21,50		
8	ОАО «Мамадышский водоканал»*	32,72	33,10	27,39	27,67
	Рыбно-Слободской муниципальный район				
9	ООО «Водоканал Рыбная Слобода»*	23,69	23,90	24,67	25,17
10	ОАО «Масловский»*	22,66	23,38	27,42	30,31

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

<**> применяет упрощенную систему налогообложения

Приложение 7 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 15 ноября 2013 г. № 37-ПР

Тарифы на питьевую воду, техническую воду и водоотведение для организаций, осуществляющих холодное водоснабжение и водоотведение, с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на Питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 года	с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.	с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.
	Агрызский муниципальный район						
1	ООО «Терсинские коммунальные сети»*			18,24	18,24	27,98	27,98
	Азнакаевский муниципальный район						
2	МУП «Сельхозжилсервис*			23,35	23,35		
	Алькеевский муниципальный район						
3	ООО «Алькеевские коммунальные сети»*			15,87	16,30	19,75	20,15
	Арский муниципальный район						
4	ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ»:						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)**			33,55	33,55		
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)			28,43	28,43		
	Буинский муниципальный район						
5	ОАО «Киятское МПП ЖКХ»*			26,81	28,33		

	Высокогорский муниципальный район						
6	ОАО «Высокогорские коммунальные сети»:						
6.1	потребители Высокогорского сельского поселения						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)**			17,25	17,63	20,73	20,73
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)			14,62	14,94	17,57	17,57
6.2	потребители Дубъязовского сельского поселения						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)**			25,04	26,10		
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)			21,22	22,12		
	Дрожжановский муниципальный район						
7	ООО «Коммунальные сети Дрожжаное»*			27,61	29,82	28,18	28,75
	Зеленодольский муниципальный район						
8	ООО «Казанское предприятие теплоснабжения» (тарифы указаны без учета НДС)					7,35***	7,70***
	Лаишевский муниципальный район						
9	ООО «Карсар» (тарифы указаны без учета НДС)	15,23	15,70	31,24	31,24	42,35	44,69
	Нижнекамский муниципальный район						
10	ООО «Бриг»*			30,18	31,69	15,67	16,24
11	ООО «КамаСтальКонструкция» (тарифы указаны без учета НДС)					13,51***	13,51***
	Новошешминский муниципальный район						
12	КФХ «Козлова М.И.»*			15,99	17,76		
	Пестречинский муниципальный район						
13	ООО «Жилбыт»*			22,11	22,93	24,25	24,51

	Тетюшский муниципальный район						
14	ОАО «Тетюши-Водоканал»:						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)**			38,29	38,29	27,35	27,35
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)			32,45	32,45	23,18	23,18

<*> применяет упрощенную систему налогообложения

<**> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

<***> тариф на водоотведение для организации, участвующей только на отдельном этапе производственного процесса: оказывающей услуги по транспортированию воды и (или) сточных вод

Приложение 8 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 15 ноября 2013 г. № 37-ПР

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

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации, осуществляющей холодное водоснабжение и водоотведение	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.	с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.	с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.
	Атнинский муниципальный район						
1	МУП «Атнинское МПП ЖКХ»:						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*			43,52	43,52	74,19	74,19
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)			36,88	36,88	62,87	62,87
	Елабужский муниципальный район						
2	МУП «Елабужский Водоканал»:						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*	-	-	29,63	29,63	20,89	22,42
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	3,99	4,03	25,11	25,11	17,70	19,00
3	ОАО «Елабужский автомобильный завод» (тарифы указаны без учета НДС)					53,09**	53,09**

4	ООО «Водолей – М»***			26,65	27,69		
	Заинский муниципальный район						
5	ООО «Зай-водоканал»:						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*			32,44	33,88	21,37	21,77
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)			27,49	28,71	18,11	18,45
	Зеленодольский муниципальный район						
6	Федеральное государственное бюджетное специальное учебно-воспитательное учреждение для детей и подростков с девиантным поведением «Раифское СПУ №1 ЗТ»***			21,41	21,91		
7	ОАО «Производственное объединение завод имени Серго»						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*			11,39	11,93		
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)			9,65	10,11		
	Город Казань						
8	ООО «Савиново» (тарифы указаны без учета НДС)			6,06**	6,06**	4,51**	4,51**
	Лаишевский муниципальный район						

9	ООО «Птицеводческий комплекс «Ак Барс» (тарифы указаны без учета НДС)			7,18	7,88	22,08	22,92
	Спасский муниципальный район						
10	ООО «Спасский Водоканал»***			30,79	33,30		
11	ООО «Спасские коммунальные сети»***					17,63	17,63

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

<**> тарифы на водоснабжение и (или) водоотведение для организаций, участвующих только на отдельных этапах производственного процесса: оказывающих услуги по транспортированию воды и (или) сточных вод

<***> применяет упрощенную систему налогообложения

Приложение 9 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 15 ноября 2013 г. № 37-ПР

Тарифы на услуги по утилизации твердых бытовых отходов, оказываемые организациями коммунального комплекса, с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации коммунального комплекса	Тарифы на услуги по утилизации твердых бытовых отходов, руб/куб.м					
		с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.	с 01 января 2015 г. по 30 июня 2015 г.	с 01 июля 2015 г. по 31 декабря 2015 г.	с 01 января 2016 г. по 30 июня 2016 г.	с 01 июля 2016 г. по 31 декабря 2016 г.
	Алексеевский муниципальный район						
1	ООО «Полигон ТБО»*	72,59	74,30	74,30	74,45	74,45	74,55
	Атнинский муниципальный район						
2	МУП «Атнинское МПП ЖКХ»:						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)**	342,93	342,93	342,93	364,15	364,15	366,27
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	290,62	290,62	290,62	308,60	308,60	310,40
	Бугульминский муниципальный район						
3	ООО «Полигон ТБО»*	22,80	23,48	23,48	24,52	24,52	25,58
	Нижнекамский муниципальный район						

4	ООО «Управляющая компания «Экологические системы переработки отходов»*	47,47	49,01	49,01	49,01	49,01	50,93
	Пестречинский муниципальный район						
5	ООО «Вейст Системз»:						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)**	39,26	39,26	39,26	39,46	39,46	41,05
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	33,27	33,27	33,27	33,44	33,44	34,79
	Спасский муниципальный район						
6	ООО «Спасские коммунальные сети»*	125,89	125,89	125,89	127,17	127,17	135,81

<*> применяет упрощенную систему налогообложения

<**> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

Приложение 10 к протоколу
заседания Правления Государственного
комитета Республики Татарстан по
тарифам
от 15 ноября 2013 г. № 37-ПР

Основные показатели производственных программ организаций коммунального комплекса в сфере утилизации твердых бытовых отходов

№ п/п	Наименование организации коммунального комплекса	2014 год					2015 год					2016 год				
		Показатели производственной программы организации коммунального комплекса, тыс.куб.м				Необходимая валовая выручка, тыс.руб. (без НДС)	Показатели производственной программы организации коммунального комплекса, тыс.куб.м				Необходимая валовая выручка, тыс.руб. (без НДС)	Показатели производственной программы организации коммунального комплекса, тыс.куб.м				Необходимая валовая выручка, тыс.руб. (без НДС)
		Объем утилизации твердых бытовых отходов, в том числе:					Объем утилизации твердых бытовых отходов, в том числе:					Объем утилизации твердых бытовых отходов, в том числе:				
		Всего	Население	Бюджетные потребители	Прочие потребители		Всего	Население	Бюджетные потребители	Прочие потребители		Всего	Население	Бюджетные потребители	Прочие потребители	
1	МУП «Актанышский полигон ТБО»*	16,21	9,71	2,01	4,50	2052,43	17,44	10,53	2,26	4,65	2207,79	17,44	10,53	2,26	4,65	2232,10
2	ООО «Полигон ТБО»* Алексеевского муниципального района	19,80	13,07	2,38	4,36	1454,22	20,63	13,89	2,38	4,36	1534,44	21,42	14,69	2,38	4,36	1595,74
3	ООО «Чиста Район»*	7,65	5,12	1,07	1,46	1358,79	7,70	5,14	1,09	1,47	1406,54	7,75	5,16	1,12	1,47	1454,76
4	МУП «Атнинское	3,27	1,10	1,60	0,67	950,34	3,27	1,10	1,60	0,67	979,73	3,27	1,10	1,60	0,67	1012,07

	МПП ЖКХ»															
5	ООО «Полигон ТБО»* Бугульминского муниципального района	195,0	122,0	10,00	63,00	4512,68	195,0	122,0	10,00	63,00	4680,33	195,0	122,0	10,00	63,0	4885,38
6	ООО «Управляющая компания «Экологические системы переработки отходов»*	402,0	240,76	38,37	122,86	18243,71	402,0	240,76	38,37	122,86	18243,71	402,0	240,76	38,37	122,86	18590,65
7	ООО «Вейст Системз»	24,36	17,40	1,29	5,67	810,49	25,48	17,60	1,31	6,57	850,06	25,48	17,60	1,31	6,57	869,36
8	ООО «Спасские коммунальные сети»*	14,61	8,29	4,00	2,31	1821,50	14,61	8,29	4,00	2,31	1831,14	14,61	8,29	4,00	2,31	1902,40

<*>не является плательщиком налога на добавленную стоимость

Приложение 11 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 15 ноября 2013 г. № 37-ПР

Тарифы на услуги по утилизации твердых бытовых отходов, оказываемые организациями коммунального комплекса, с календарной разбивкой

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации коммунального комплекса	Тарифы на услуги по утилизации твердых бытовых отходов, руб/куб.м					
		с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.	с 01 января 2015 г. по 30 июня 2015 г.	с 01 июля 2015 г. по 31 декабря 2015 г.	с 01 января 2016 г. по 30 июня 2016 г.	с 01 июля 2016 г. по 31 декабря 2016 г.
	Алькеевский муниципальный район						
1	ООО «Алькеевские Коммунальные сети»*	98,77	98,77	98,77	102,81	102,81	108,44
	Арский муниципальный район						
2	ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ»:						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)**	76,22	76,97	76,97	83,85	83,85	83,85
	Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	64,59	65,23	65,23	71,06	71,06	71,06

<*> применяет упрощенную систему налогообложения
<**> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

Приложение 12 к протоколу
заседания Правления Государственного
комитета Республики Татарстан по
тарифам
от 15 ноября 2013 г. № 37-ПР

Основные показатели производственных программ организаций коммунального комплекса в сфере утилизации твердых бытовых отходов

№ п/п	Наименование организации коммунального комплекса	2014 год					2015 год					2016 год				
		Показатели производственной программы организации коммунального комплекса, тыс.куб.м				Необходимая валовая выручка, тыс.руб. (без НДС)	Показатели производственной программы организации коммунального комплекса, тыс.куб.м				Необходимая валовая выручка, тыс.руб. (без НДС)	Показатели производственной программы организации коммунального комплекса, тыс.куб.м				Необходимая валовая выручка, тыс.руб. (без НДС)
		Объем утилизации твердых бытовых отходов, в том числе:					Объем утилизации твердых бытовых отходов, в том числе:					Объем утилизации твердых бытовых отходов, в том числе:				
		Всего	Население	Бюджетные потребители	Прочие потребители		Всего	Население	Бюджетные потребители	Прочие потребители		Всего	Население	Бюджетные потребители	Прочие потребители	
1	ООО «Алькеевские коммунальные сети»*	7,78	6,37	0,94	0,47	768,63	7,81	6,37	0,94	0,50	787,14	7,81	6,37	0,94	0,50	824,94
2	ОАО «Новокинерское МПП ЖКХ»	4,12	1,48	1,70	0,94	267,42	4,12	1,48	1,70	0,94	280,76	4,12	1,48	1,70	0,94	292,77

<*>не является плательщиком налога на добавленную стоимость

Согласовано:

Первый заместитель председателя	А.Л. Штром
Заместитель председателя	Л.П. Борисова
Начальник юридического отдела	Э.Д. Садыкова
Начальник отдела регулирования тарифов теплоснабжающих организаций	Е.В.Мартынова
Начальник отдела регулирования тарифов на электрическую энергию	В.Е.Семериков
Заместитель начальника отдела регулирования тарифов в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации ТБО	И.А.Устинова
Начальник управления регулирования организаций коммунальной сферы	Л.В.Хабибуллина