



от 22.11.2013

г. Казань

№ 39-ПР

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

ПРОТОКОЛ
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;

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:

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

Кубашева Э.Э., ведущий консультант отдела регулирования тарифов теплоснабжающих организаций;

Прокопчук М.П., ведущий советник отдела регулирования тарифов на электрическую энергию;

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;

От организаций:

Козин А.Н., директор ООО «Водоканал КП»;

Чачакаева Ж.С., экономист ООО «Водоканал КП»;

Мясников В.Н., генеральный директор ОАО «Буинск-Водоканал»;

Смирнова С.Н., начальник ПТО ОАО «Буинск-Водоканал»;

Яраханов Л.Ф., главный инженер ОАО «Буинск-Водоканал»;

Мусина В.Я., экономист ОАО «Буинск-Водоканал»;

Муклинова Г.Х., финансовый консультант ОАО «Буинск-Водоканал»;

Мазитова Д.И., юрист ОАО «Буинск-Водоканал».

Повестка дня:

1. Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ОАО «ТАНЕКО» и ОАО «Сетевая компания».

Выступающий – М.П. Прокопчук

2. Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Кама Кристалл Технолоджи».

Выступающий – Д.А.Русских

3. Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ОАО «СМП-Нефтегаз» посредством перераспределения максимальной мощности энергопринимающих устройств НОБФ «Парк культуры и отдыха».

Выступающий – Д.А.Русских

4. Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Производственно-строительная компания XXI век».

Выступающий – Д.А.Русских

5. Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Нижекамская ТЭЦ».

Выступающий – Д.А.Русских

6. Об установлении тарифа на тепловую энергию, поставляемую ООО «Энергосистема» потребителям.

Выступающий – Е.В.Мартынова

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

(Арский МР: ООО «Тепло-Сервис»; Бугульминский МР: ЗАО «Бугульминский комбинат хлебопродуктов №1»; Зеленодольский МР: ОАО «Производственное объединение «Завод им. Серго», ОАО «Зеленодольский

фанерный завод», ООО МПП Комэнерго», с.Айша, ООО МПП Комэнерго», г.Зеленодольск; Лаишевский МР: ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис», ОАО «Казанский жировой комбинат», ООО «Нармонский коммунальный сервис», ООО «Дирекция муниципальных проектов», ООО РСК «Инженерные технологии»; Мамадышский МР: ОАО «Мамадышские тепловые сети»; Пестречинский МР: ОАО «Кошачковские инженерные сети», ООО «Теплострой»; Рыбно-Слободский МР: МУП «Рыбная Слобода»; Тукаевский МР: ООО «Коммунальные сети – Бетьки»; МО «город Казань»: ОАО «Казанский оптико-механический завод», ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод», ООО «Казанская строительно-сервисная компания»).

Выступающий – Е.В.Мартынова

8. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение.

(Актанышский МР: ООО «Гидросервис», ООО «Теплосервис», ООО Производственное объединение «Коммунсервис-Актаныш»; Буинский МР: ОАО «Буинск-Водоканал»; Зеленодольский МР: «Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис», Товарищество собственников жилья «Новая Тура»; Кукморский МР: ООО «ВодоТехноСервис», ООО «Кукморские очистные сооружения»; Лениногорский МР: ОАО «Шугуровское МПП»; Нижнекамский МР: ООО «Водоканал-КП»; Чистопольский МР: «Чистополь-Водоканал»-филиал ОАО «Водоканалсервис»).

Выступающий – И.А.Устинова

9. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение.

(Зеленодольский МР: ООО «Жилищно-коммунальные услуги», ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан», МУП Нурлатское МПП ЖКХ», ООО «Управляющая компания «Ореховка»; Менделеевский МР: Лечебно-профилактическое учреждение профсоюзов санаторий «Ижминводы»; МО «город Казань»: ООО «Фирма «Никос и Мария»).

Выступающий – И.А.Устинова

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

(Азнакаевский МР: ООО «Полигон ТБО»; Арский МР: ООО «Жилкомбытсервис»; Бавлинский МР: Муниципальное казенное предприятие «Управление по благоустройству и озеленению»; Кукморский МР: ООО «Эко-Сервис»; Нурлатский МР: ООО «Благоустройство пять»; Сабинский МР: ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»).

Выступающий – И.А.Устинова

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

(Буинский МР: ОАО «Буинское МПП ЖКХ» (инженерные сети); Высокогорский МР: ООО «Полигон»; Дрожжановский МР: ООО «Фламинго»; Заинский МР: ИП Шакиров Ришат Фаритович; Лаишевский МР: МУП «Лаишево»; Тюлячинский МР: ООО «Мёша»).

Выступающий – И.А.Устинова

12. Разное.

Рассмотрели:

1. Слушали:

Семериков В.Е.. доложил о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ОАО «ТАНЕКО» и ОАО «Сетевая компания».

ОАО «ТАНЕКО», расположенное по адресу г. Нижнекамск, промзона, обратилось в Госкомитет с заявлением об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2014 год.

Руководитель организации – генеральный директор Алёхин Леонид Степанович.

Тарифное дело представлено письмами от 13.09.2013 № 9260, от 31.10.2013 № 10831.

Тарифы на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «ТАНЕКО» устанавливаются в соответствии с пунктом 18 Правил государственного регулирования цен в электроэнергетике, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178 (далее – ППРФ № 1178), для организаций, в отношении которых ранее не осуществлялось государственное регулирование тарифов, цены (тарифы) на очередной и (или) текущий периоды регулирования рассчитываются независимо от срока подачи материалов.

Согласно п. 12 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных ППРФ № 1178, в отношении сетевых организаций, расходы которых впервые учитываются при утверждении в установленном порядке тарифов, осуществление регулирования в форме установления долгосрочных тарифов на основе долгосрочных параметров регулирования деятельности таких организаций не допускается.

Организация применяет общепринятую систему налогообложения. Ответственность за достоверность предоставленной информации несет сетевая организация.

Расчет тарифов и форма представления предложений соответствует Основам ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, Правилам государственного регулирования (пересмотра, применения) цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденным ППРФ № 1178 и Методическим указаниям по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденным приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004 г. № 20-э/2 (далее – Методические указания).

Дело об установлении индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для ОАО «ТАНЕКО» открыто приказом Госкомитета от 19.09.2013 № 275.

Рассмотрев представленные материалы, отмечаем следующее.

Расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии на 2014 год произведен ОАО «ТАНЕКО» исходя из необходимой валовой выручки с учетом стоимости потерь на объем субабонентов в размере 8 199,31 тыс.руб., в том числе необходимой валовой выручки, отнесенной на содержание электрических сетей - 7 239,12 тыс. рублей.

При этом расходы составили 5381,16 тыс. рублей, в том числе:

- фонд оплаты труда – 128,90 тыс.руб.
- отчисления от ФОТ – 39,06 тыс.руб.;
- амортизация – 4643,36 тыс.руб. (86% от всех расходов);
- работы и услуги производственного характера – 48,28 тыс.руб.;
- прочие затраты – 521,56 тыс.руб..

Прибыль организацией запланирована в размере 1857,96 тыс.руб., в которую включен налог на имущество.

Полезный отпуск электрической энергии запланирован на 2014 год в объеме – 778,64 млн.кВт.ч., в том числе полезный отпуск на объем субабонентов – 5,488 млн.кВт.ч (0,6366%).

Заявленная (расчетная) мощность составляет 0,646 МВт.

Объем технологических потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям заявлен в размере 0,489 млн.кВт.ч. или 8,18% к отпуску в сеть. Расчет нормативов технологических потерь по сетям ОАО «ТАНЕКО» на 2013 год находится на рассмотрении в Министерстве энергетике Российской Федерации.

Предложение ОАО «ТАНЕКО» по тарифам на услуги по передаче электрической энергии на 2014 год составили (без НДС):

2014 год	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
	руб./МВт в месяц	руб./МВт.ч	руб./МВт.ч
с 01 января по 30 июня 2014 года	933839,00	174,96	1494,04
с 01 июля по 31 декабря 2014 года	933839,00	174,96	1494,04

В соответствии с п. 12 вышеуказанных Основ ценообразования Госкомитет при регулировании цен (тарифов) по сетям ОАО «ТАНЕКО» на текущий период регулирования применил метод экономически обоснованных расходов (затрат).

Рассмотрев предоставленные материалы, Госкомитетом проведена оценка экономической обоснованности расходов, включаемых в необходимую валовую выручку на услуги по передаче электрической энергии, в результате на 2014 год приняты следующие значения по статьям затрат (на долю субабонентов):

1. Затраты на оплату труда приняты в размере 51,05 тыс.руб. Расчет произведен исходя из численности персонала 32 чел. (электроцех -30 чел.,

отдел главного энергетика – 2 чел.), среднемесячной заработной платы - 20 885 руб., рассчитанной в соответствии с предоставленной справкой о фактическом фонде заработной платы за 2012 год по электроцеху и отделу главного энергетика с учетом индекса-дефлятора за 2013 год - 107,1%.

2. Отчисления на социальные нужды составили 15,47 тыс.руб. и приняты в объеме 30,3% согласно уведомлению о размере страховых взносов на обязательное социальное страхование на 2013 год.

3. Статья «Амортизация основных средств» принята по предложению организации в размере 4 643,36 тыс.рублей исходя из ведомости наличия основных средств по электроцеху по состоянию на 31.07.2013.

4. Расходы на эксплуатацию, текущий и капитальный ремонт электросетевого оборудования приняты по предложению организации в сумме 48,28 тыс.руб. согласно предоставленным актам о приёме выполненных работ за 2013 год.

5. Прочие затраты приняты в размере 269,36 тыс.руб., за вычетом затрат напрямую не относящихся к деятельности по передаче электрической энергии (затраты на рекламу, добровольное страхование, расходы на проведение испытаний и исследований, услуги сторонних лабораторий), а также расходы по перевозке рабочих (в связи с отсутствием подтверждающих документов).

4. Исключены из состава необходимой валовой выручки, отнесенной на услуги по передаче электрической энергии, расходы на оплату технологического расхода (потерь) в связи с не предоставлением утвержденных Министерством энергетики Российской Федерации нормативов технологических потерь на 2014 год и отсутствием величины потерь электрической энергии при ее передаче по электрическим сетям ОАО «ТАНЕКО» в сводном прогнозном балансе производства и поставок электрической энергии (мощности) по Республике Татарстан на 2014 год, утвержденном ФСТ России.

№ № п.п.	Наименование показателя	Предложение организации на 2014 год	Предложение ГКРТТ		
			2014 год	с 01.01.2014 по 30.06.2014	с 01.07.2014 по 31.12.2014
1.	Сырье, основные материалы				
2.	Вспомогательные материалы				
3.	Работы и услуги производственного характера	48,28	48,28		
4	Затраты на оплату труда	128,90	51,05		
5	Отчисления на социальные нужды	39,06	15,47		
6	Амортизация основных средств	4643,36	4643,36		
7	Прочие затраты всего, в том числе:	521,56	269,36		
7.1	Арендная плата				
7.2	Управленческие расходы				
8	Расходы, отнесенные на передачу электрической энергии	5381,16	5027,52		
9	Прибыль, отнесенная на передачу электрической энергии	1857,96	1857,96		

10	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии, тыс.руб.	7239,12	6885,48	3442,74	3442,74
11	Объем условных единиц	1101,41	1101,41	1101,41	1101,41
12	Необходимая валовая выручка, отнесенная на передачу электрической энергии с учетом стоимости потерь, тыс.руб.	8199,31	6885,48	3442,74	3442,74
13	Полезный отпуск с учетом собственного потребления, млн.кВт.ч	778,64	778,64	389,32	389,32
14	Полезный отпуск на субабонентов, млн.кВт.ч.	5,488	5,488	2,744	2,744
15	Доля полезного отпуска на субабонентов, %	0,6366	0,6366	0,6366	0,6366
16	Заявленная мощность, МВт.	0,646	0,646	0,646	0,646
17	Средневзвешенный тариф покупки, руб./МВт.ч	1963,59	2380,35	2306,08	2453,70
18	Ставка на содержание, руб./МВт в месяц	933839,00	888219,81	888219,81	888219,81
19	Потери на субабонентов, млн.кВт.ч.	0,489	0	0	0
20	Ставка на оплату технологического расхода (потерь) электроэнергии, руб./МВт.ч	174,96	0	0	0
21	Одноставочный тариф, руб./МВт.ч	1494,04	1254,64	1254,64	1254,64

Таким образом, признать экономически обоснованным и подлежащим учету при установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии размер необходимой валовой выручки на содержание сетей - 6 885,48 тыс. рублей (6,25 тыс.руб. на 1 у.е.).

На основании изложенного предлагается:

принять в расчет тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям ОАО «ТАНЕКО»:

заявленную (расчетную) мощность на объем потребителей в размере 0,646 МВт;

величину норматива технологического расхода (потерь) электрической энергии равную нулю.

установить тарифы на услуги по передаче электрической энергии ОАО «ТАНЕКО» в следующих размерах (без учета НДС):

с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.:

Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
руб./кВт в месяц	руб./кВт.ч	руб./кВт.ч
888,21981	0	1,25464

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

Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
ставка за содержание электрических сетей	ставка на оплату технологического расхода (потерь)	
руб./кВт в месяц	руб./кВт.ч	руб./кВт.ч

888,21981	0	1,25464

19 ноября 2013 г. вопрос «О согласовании индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ОАО «ТАНЕКО» и ОАО «Сетевая компания» 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 индивидуальных тарифов на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ОАО «ТАНЕКО» и ОАО «Сетевая компания».

Форма голосования открытая:

«за» – семь членов Правления Госкомитета;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

1.1. Установить индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между сетевыми организациями ОАО «ТАНЕКО» и ОАО «Сетевая компания» согласно приложению 1.

2. Слушали:

Русских Д.А. доложил о проекте постановления Госкомитета «Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Кама Кристалл Технолоджи».

Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам рассмотрел обращение **ОАО «Сетевая компания»** по вопросу установления платы за технологическое присоединение к электрическим сетям **ОАО «Сетевая компания»** энергопринимающих устройств **ООО «Кама Кристалл Технолоджи»** с заявленной мощностью 18 000 кВт на уровне напряжения 10 кВ по II категории надежности электроснабжения.

Энергопринимающие устройства ООО «Кама Кристалл Технолоджи» расположено по адресу: Республика Татарстан, г. Набережные Челны, Производственный проезд, д. 38.

Почтовый адрес ООО «Кама Кристалл Технолоджи»: 420087, г. Казань, ул. Родины, д. 20Б (а/я 106). Директор – Алиев Руслан Фаридович.

Указанное технологическое присоединение осуществляется впервые. Ввод указанного объекта в эксплуатацию планируется осуществить в 2014 году.

В соответствии с разделом II Методических указаний по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям,

утвержденных приказом ФСТ России от 11.09.2012 № 209-э/1 (далее – Методические указания) расчет платы осуществляется по индивидуальному проекту.

Точками присоединения являются резервные ячейки № 216, 119, 318, 418 в ЗРУ-10 кВ ПС 110 кВ «Промкомзона».

Для создания технической возможности технологического присоединения расходов на строительство объектов электросетевого хозяйства со стороны ОАО «Сетевая компания» не требуется. Следовательно, расчет данной платы учитывает только расходы ОАО «Сетевая компания» согласно подпунктам «а», «г» - «е» пункта 16 Методических указаний.

В соответствии с расчетом, представленным ОАО «Сетевая компания», выполненным согласно Приложению 3 Методических указаний, размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ) по технологическому присоединению энергопринимающих устройств ООО «Кама Кристалл Технолоджи» составляет 35 610 руб. (без учета НДС) в ценах 2014 года.

Расчет затрат на технологическое присоединение произведен в текущих ценах с последующим переводом в цены 2014 года согласно Прогнозу социально-экономического развития Российской Федерации на 2013-2015 годы, опубликованному на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат:

- проведена корректировка трудозатрат по мероприятиям, необходимым для осуществления технологического присоединения;
- исключена «Прибыль на прочие цели» и, следовательно, налог на прибыль;
- затраты по мероприятию «Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю» приняты в ценах 2013 года, т.к. данные работы выполняются в текущем году.

Исходя из изложенного, был произведен перерасчет НВВ на технологическое присоединение. Рассчитанная НВВ составила 32 470 руб. (без учета НДС).

Также произведен перерасчет стоимости мероприятий по пункту 16 Методических указаний, выполняемых ОАО «Сетевая компания».

Исходя из изложенного, ставка платы за технологическое присоединение составит 1,80 руб./кВт (без учета НДС).

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Наименование мероприятий	Разбивка НВВ по каждому мероприятию
	Итого плата за технологическое присоединение	32 470
1.	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю, всего, в т.ч.:	18 748
1.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	5 377
1.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных	1 635

	рабочих	
1.3.	Расходы по содержанию и эксплуатацию оборудования	988
1.4.	Цеховые расходы	4 500
1.5.	Общехозяйственные расходы	6 248
1.6.	Прибыль, в том числе:	0
1.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
1.6.2.	Налог на прибыль	0
2.	Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	-
3.	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»	-
4.	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий, всего, в т.ч.:	3 987
4.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	1 207
4.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	367
4.3.	Расходы по содержание и эксплуатацию оборудования	0
4.4.	Цеховые расходы	1 010
4.5.	Общехозяйственные расходы	1 403
4.6.	Прибыль в том числе:	0
4.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
4.6.2.	Налог на прибыль	0
5.	Участие в осмотре должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору присоединяемых энергопринимающих устройств, всего, в т.ч.:	3 072
5.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	681
5.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	207
5.3.	Расходы по содержание и эксплуатации оборудования	823
5.4.	Цеховые расходы	570
5.5.	Общехозяйственные расходы	791
5.6.	Прибыль в том числе:	0
5.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
5.6.2.	Налог на прибыль	0
6.	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы энергопринимающих устройств в электрической сети, всего, в т.ч.:	6 663
6.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	1 834
6.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	558
6.3.	Расходы по содержание и эксплуатации оборудования	605
6.4.	Цеховые расходы	1 535
6.5.	Общехозяйственные расходы	2 131
6.6.	Прибыль в том числе:	0
6.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
6.6.2.	Налог на прибыль	0

На основании вышеизложенного предлагается установить плату за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Кама Кристалл Технолоджи» с заявленной дополнительной мощностью 18 000 кВт на уровне напряжения 10

кВ по II категории надежности электроснабжения по индивидуальному проекту в размере 32 470 руб. (без учета НДС).

Выступили:

Зубова Н.Д. отметила, что голосует «против», т.к. при расчете платы за технологическое присоединение использовались индексы 2014 г., что не предусмотрено Методическими указаниями.

21 ноября 2013 г. вопрос «О согласовании платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Кама Кристалл Технолоджи» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемую плату и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Кама Кристалл Технолоджи».

Форма голосования открытая:

«за» – шесть членов Правления Госкомитета;

«против» - один член Правления Госкомитета;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

∴

2.1. Установить плату за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Кама Кристалл Технолоджи» согласно приложению 2.

2.2. ОАО «Сетевая компания» обеспечить ведение отдельного учета затрат по технологическому присоединению к электрическим сетям в соответствии с пунктом 6 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178.

3. Слушали:

Русских Д.А. доложил о проекте постановления Госкомитета «Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ОАО «СМП-Нефтегаз» посредством перераспределения максимальной мощности энергопринимающих устройств НОБФ «Парк культуры и отдыха».

Госкомитет рассмотрел обращение ОАО «Сетевая компания» по вопросу установления платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств

ОАО «СМП-Нефтегаз» посредством перераспределения ранее присоединенной мощности НОБФ «Парк культуры и отдыха».

Энергопринимающие устройства **ОАО «СМП-Нефтегаз»** (производственная база) расположены по адресу: Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Базовая, 9.

Почтовый адрес: 423461, Республика Татарстан, г. Альметьевск, пр. Строителей, 57. Генеральный директор – Шабалин Олег Николаевич.

Согласно пункту 34 Правил технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов по производству электрической энергии, а также объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 27.12.2004 № 861 (далее – Правила) НОБФ «Парк культуры и отдыха» и **ОАО «СМП-Нефтегаз»** заключили соглашение о перераспределении присоединенной мощности в 140 кВт на уровне напряжения 6 кВ (в пользу последнего) и направили уведомление в филиал **ОАО «Сетевая компания»** - Альметьевские электрические сети.

Согласно пункту 35 Правил, расчет платы за технологическое присоединение посредством перераспределения присоединенной мощности осуществляется по индивидуальному проекту.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом II Методических указаний по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям (далее – Методические указания), утвержденных Приказом Федеральной службы по тарифам от 11.09.2012 № 209-э/1.

Точкой присоединения энергопринимающих устройств **ОАО «СМП-Нефтегаз»** является кабельные наконечники в ячейке № 21 РУ-6 кВ ПС 35 кВ № 39 «Промышленная».

Для создания технической возможности технологического присоединения энергопринимающих устройств **ОАО «СМП-Нефтегаз»** расходов на строительство объектов электросетевого хозяйства не требуется. Расчет данной платы учитывает только расходы **ОАО «Сетевая компания»** согласно подпунктам «а», «г» - «е» пункта 16 Методических указаний.

В соответствии с расчетом, представленным **ОАО «Сетевая компания»**, выполненным согласно Приложению 3 Методических указаний, размер необходимой валовой выручки технологическому присоединению к электрическим сетям филиала **ОАО «Сетевая компания»** - Бугульминские электрические сети энергопринимающих устройств **ОАО «СМП-Нефтегаз»** посредством перераспределения (600 кВт на уровне напряжения 6 кВ) ранее присоединенной мощности НОБФ «Парк культуры и отдыха» составит 27 783 руб. (без учета НДС).

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат:

- проведена корректировка трудозатрат по мероприятиям, не требующим строительства объектов электросетевого хозяйства;

- исключена «Прибыль на прочие цели» и, следовательно, налог на прибыль.

Исходя из изложенного, был произведен перерасчет НВВ на технологическое присоединение. Рассчитанная НВВ составила 25 992 руб. (без учета НДС).

Также произведен перерасчет стоимости мероприятий по пункту 16 Методических указаний, выполняемых ОАО «Сетевая компания».

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Наименование мероприятий	Разбивка НВВ по каждому мероприятию
	Итого плата за технологическое присоединение	25 992
1.	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю, всего, в т.ч.:	14 973
1.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	4 533
1.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	1 378
1.3.	Расходы по содержанию и эксплуатацию оборудования	0
1.4.	Цеховые расходы	3 794
1.5.	Общехозяйственные расходы	5 268
1.6.	Прибыль, в том числе:	0
1.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
1.6.2.	Налог на прибыль	0
2.	Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили», всего, в т.ч.:	-
3.	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили», всего, в т.ч.:	-
4.	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий, всего, в т.ч.:	3 785
4.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	1 146
4.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	348
4.3.	Расходы по содержание и эксплуатацию оборудования	0
4.4.	Цеховые расходы	959
4.5.	Общехозяйственные расходы	1 332
4.6.	Прибыль в том числе:	0
4.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
4.6.2.	Налог на прибыль	0
5.	Участие в осмотре должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору присоединяемых энергопринимающих устройств, всего, в т.ч.:	1 839
5.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	557
5.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	169
5.3.	Расходы по содержание и эксплуатации оборудования	0
5.4.	Цеховые расходы	466
5.5.	Общехозяйственные расходы	647
5.6.	Прибыль в том числе:	0
5.6.1.	Прибыль на прочие цели	0

5.6.2.	Налог на прибыль	0
6.	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы энергопринимающих устройств в электрической сети, всего, в т.ч.:	5 395
6.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	1 633
6.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	497
6.3.	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования	0
6.4.	Цеховые расходы	1 367
6.5.	Общехозяйственные расходы	1 898
6.6.	Прибыль в том числе:	0
6.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
6.6.2.	Налог на прибыль	0

Исходя из изложенного, ставка платы за технологическое присоединение составит 43,32 руб./кВт (без учета НДС).

На основании вышеизложенного предлагается установить плату за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ОАО «СМП-Нефтегаз» посредством перераспределения (600 кВт на уровне напряжения 6 кВ по III категории надежности электроснабжения) ранее присоединенной мощности НОБФ «Парк культуры и отдыха» в размере 25 992 руб. (без учета НДС).

21 ноября 2013 г. вопрос «О согласовании платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ОАО «СМП-Нефтегаз» посредством перераспределения максимальной мощности энергопринимающих устройств НОБФ «Парк культуры и отдыха» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемую плату и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ОАО «СМП-Нефтегаз» посредством перераспределения максимальной мощности энергопринимающих устройств НОБФ «Парк культуры и отдыха».

Форма голосования открытая:

«за» – семь членов Правления Госкомитета;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

3.1. Установить плату за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ОАО «СМП-Нефтегаз» посредством перераспределения максимальной мощности энергопринимающих устройств НОБФ «Парк культуры и отдыха» согласно приложению 3.

3.2. ОАО «Сетевая компания» обеспечить ведение отдельного учета затрат по технологическому присоединению к электрическим сетям в соответствии с пунктом 6 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178.

4. Слушали:

Русских Д.А. доложил о проекте постановления Госкомитета «Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Производственно-строительная компания XXI век».

Госкомитет рассмотрел обращение **ОАО «Сетевая компания»** по вопросу установления платы за технологическое присоединение к электрическим сетям **ОАО «Сетевая компания»** энергопринимающих устройств **ООО «Производственно-строительная компания XXI век»** с заявленной мощностью 627 кВт на уровне напряжения 10 кВ по II категории надежности электроснабжения.

Энергопринимающие устройства ООО «Производственно-строительная компания XXI век» (универсальный спортивный комплекс с бассейном, футбольным полем и игровым залом) расположено по адресу: Республика Татарстан, Лаишевский район, п. Боровое Мотюшино. Директор – Зарипова Э.Н.

Указанное технологическое присоединение осуществляется впервые.

Расчет платы выполнен по индивидуальному проекту в связи с отсутствием технической возможности технологического присоединения на заявленном уровне напряжения в соответствии с пунктом 29 Правил технологического присоединения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 27.12.2004 № 861, по причине наличия ограничений на присоединяемую мощность в объектах электросетевого хозяйства, к которым надлежит произвести технологическое присоединение.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом II Методических указаний по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям, утвержденных приказом Федеральной службы по тарифам от 11.09.2012 № 209-э/1 (далее – Методические указания).

Точками присоединения являются кабельные наконечники в ячейках РУ 10 кВ БКТП 7840 потребителя.

Для создания технической возможности технологического присоединения ОАО «Сетевая компания» необходимо произвести реконструкцию ПС 35 кВ «Б.Матюшино» с заменой силового трансформатора 2,5 МВА на трансформатор 6,3 МВА. Затраты на указанное мероприятие составят 6 039 095 руб. (без учета НДС).

Затраты на реконструкцию ПС 35 кВ «Б.Матюшино» не включаются в состав платы за технологическое присоединение. Следовательно, расчет данной платы учитывает только расходы ОАО «Сетевая компания» согласно подпунктам «а», «г» - «е» пункта 16 Методических указаний.

В соответствии с расчетом, представленным ОАО «Сетевая компания», выполненным согласно Приложению 3 Методических указаний, размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ) по технологическому присоединению энергопринимающих устройств ООО «Производственно-строительная компания XXI век» составляет 39 293 руб. (без учета НДС) в ценах 2014 года.

Расчет затрат на технологическое присоединение произведен в текущих ценах с последующим переводом в цены 2014 года согласно Прогнозу социально-экономического развития Российской Федерации на 2013-2015 годы, опубликованному на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат:

- проведена корректировка трудозатрат по мероприятиям, необходимым для осуществления технологического присоединения;
- исключена «Прибыль на прочие цели» и, следовательно, налог на прибыль;
- затраты по мероприятию «Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю» приняты в ценах 2013 года, т.к. данные работы выполняются в текущем году.

Исходя из изложенного, был произведен перерасчет НВВ на технологическое присоединение. Рассчитанная НВВ составила 35 970 руб. (без учета НДС).

Также произведен перерасчет стоимости мероприятий по пункту 16 Методических указаний, выполняемых ОАО «Сетевая компания».

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Наименование мероприятий	Разбивка НВВ по каждому мероприятию
	Итого плата за технологическое присоединение	35 970
1.	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю, всего, в т.ч.:	18 086
1.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	5 025
1.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	1 527
1.3.	Расходы по содержанию и эксплуатацию оборудования	1 489
1.4.	Цеховые расходы	4 206
1.5.	Общехозяйственные расходы	5 839
1.6.	Прибыль, в том числе:	0
1.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
1.6.2.	Налог на прибыль	0
2.	Разработка сетевой организацией проектной документации по	-

	строительству «последней мили»	
3.	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»	-
4.	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий, всего, в т.ч.:	3 987
4.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	1 207
4.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	367
4.3.	Расходы по содержанию и эксплуатацию оборудования	0
4.4.	Цеховые расходы	1 010
4.5.	Общехозяйственные расходы	1 403
4.6.	Прибыль в том числе:	0
4.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
4.6.2.	Налог на прибыль	0
5.	Участие в осмотре должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору присоединяемых энергопринимающих устройств, всего, в т.ч.:	5 033
5.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	1 104
5.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	335
5.3.	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования	1 388
5.4.	Цеховые расходы	924
5.5.	Общехозяйственные расходы	1 282
5.6.	Прибыль в том числе:	0
5.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
5.6.2.	Налог на прибыль	0
6.	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы энергопринимающих устройств в электрической сети, всего, в т.ч.:	8 864
6.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	2 318
6.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	705
6.3.	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования	1 208
6.4.	Цеховые расходы	1 940
6.5.	Общехозяйственные расходы	2 693
6.6.	Прибыль в том числе:	0
6.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
6.6.2.	Налог на прибыль	0

Исходя из изложенного, ставка платы за технологическое присоединение составит 57,37 руб./кВт (без учета НДС).

На основании вышеизложенного установить плату за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Производственно-строительная компания XXI век» с заявленной дополнительной мощностью 627 кВт на уровне напряжения 10 кВ по II категории надежности электроснабжения по индивидуальному проекту в размере 35 970 руб. (без учета НДС).

Выступили:

Зубова Н.Д. отметила, что голосует «против», т.к. при расчете платы за технологическое присоединение использовались индексы 2014 г., что не предусмотрено Методическими указаниями.

21 ноября 2013 г. вопрос «О согласовании платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Производственно-строительная компания XXI век» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемую плату и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Производственно-строительная компания XXI век».

Форма голосования открытая:

«за» – шесть членов Правления Госкомитета;

«против» - один член Правления Госкомитета;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

4.1. Установить плату за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Производственно-строительная компания XXI век» согласно приложению 4.

4.2. ОАО «Сетевая компания» обеспечить ведение отдельного учета затрат по технологическому присоединению к электрическим сетям в соответствии с пунктом 6 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178.

5. Слушали:

Русских Д.А. доложил о проекте постановления Госкомитета «Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Нижекамская ТЭЦ».

Госкомитет рассмотрел обращение **ОАО «Сетевая компания»** по вопросу установления платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств **ООО «Нижекамская ТЭЦ»** с заявленной мощностью 20 000 кВт на уровне напряжения 110 кВ по III категории надежности электроснабжения опосредованно через электрические сети ОАО «ТАНЕКО».

Энергопринимающие устройства ООО «Нижекамская ТЭЦ» (резервный трансформатор) расположены по адресу: Республика Татарстан, г. Нижнекамск, Промышленная зона.

Почтовый адрес ООО «Нижекамская ТЭЦ»: 423570, г. Нижнекамск, п/о 11, а/я 207. Директор – Будилкин Владимир Васильевич.

Указанное технологическое присоединение осуществляется впервые. Ввод указанного объекта в эксплуатацию планируется осуществить в 2014 году.

В соответствии с разделом II Методических указаний по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям, утвержденных приказом ФСТ России от 11.09.2012 № 209-э/1 (далее – Методические указания) расчет платы осуществляется по индивидуальному проекту.

Точкой присоединения является ячейка ЛЭП 110 кВ КРУЭ-110 кВ ТАНЕКО.

Для создания технической возможности технологического присоединения расходов на строительство объектов электросетевого хозяйства со стороны ОАО «Сетевая компания» не требуется. Следовательно, расчет данной платы учитывает только расходы ОАО «Сетевая компания» согласно подпунктам «а», «г» - «е» пункта 16 Методических указаний.

В соответствии с расчетом, представленным ОАО «Сетевая компания», выполненным согласно Приложению 3 Методических указаний, размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ) по технологическому присоединению энергопринимающих устройств ООО «Нижекамская ТЭЦ» составляет 39 015 руб. (без учета НДС) в ценах 2014 года.

Расчет затрат на технологическое присоединение произведен в текущих ценах с последующим переводом в цены 2014 года согласно Прогнозу социально-экономического развития Российской Федерации на 2013-2015 годы, опубликованному на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат:

- проведена корректировка трудозатрат по мероприятиям, необходимым для осуществления технологического присоединения;
- исключена «Прибыль на прочие цели» и, следовательно, налог на прибыль;
- затраты по мероприятию «Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю» приняты в ценах 2013 года, т.к. данные работы выполняются в текущем году.

Исходя из изложенного, был произведен перерасчет НВВ на технологическое присоединение. Рассчитанная НВВ составила 35 635 руб. (без учета НДС).

Также произведен перерасчет стоимости мероприятий по пункту 16 Методических указаний, выполняемых ОАО «Сетевая компания».

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Наименование мероприятий	Разбивка НВВ по каждому мероприятию
	Итого плата за технологическое присоединение	35 635
1.	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю, всего, в т.ч.:	19 660
1.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	5 614
1.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	1 707
1.3.	Расходы по содержанию и эксплуатацию оборудования	1 116
1.4.	Цеховые расходы	4 699
1.5.	Общехозяйственные расходы	6 524
1.6.	Прибыль, в том числе:	0
1.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
1.6.2.	Налог на прибыль	0
2.	Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	-
3.	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»	-
4.	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий, всего, в т.ч.:	3 987
4.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	1 207
4.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	367
4.3.	Расходы по содержание и эксплуатацию оборудования	0
4.4.	Цеховые расходы	1 010
4.5.	Общехозяйственные расходы	1 403
4.6.	Прибыль в том числе:	0
4.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
4.6.2.	Налог на прибыль	0
5.	Участие в осмотре должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору присоединяемых энергопринимающих устройств, всего, в т.ч.:	4 086
5.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	931
5.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	283
5.3.	Расходы по содержание и эксплуатации оборудования	1 011
5.4.	Цеховые расходы	779
5.5.	Общехозяйственные расходы	1 082
5.6.	Прибыль в том числе:	0
5.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
5.6.2.	Налог на прибыль	0
6.	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы энергопринимающих устройств в электрической сети, всего, в т.ч.:	7 902
6.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	2 136
6.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	649
6.3.	Расходы по содержание и эксплуатации оборудования	847
6.4.	Цеховые расходы	1 788
6.5.	Общехозяйственные расходы	2 482

6.6.	Прибыль в том числе:	0
6.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
6.6.2.	Налог на прибыль	0

Исходя из изложенного, ставка платы за технологическое присоединение составит 1,78 руб./кВт (без учета НДС).

На основании вышеизложенного установить плату за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Нижнекамская ТЭЦ» с заявленной дополнительной мощностью 20 000 кВт на уровне напряжения 110 кВ по III категории надежности электроснабжения по индивидуальному проекту в размере 35 635 руб. (без учета НДС).

Выступили:

Зубова Н.Д. отметила, что голосует «против», т.к. при расчете платы за технологическое присоединение использовались индексы 2014 г., что не предусмотрено Методическими указаниями.

21 ноября 2013 г. вопрос «О согласовании платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Нижнекамская ТЭЦ» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемую плату и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Нижнекамская ТЭЦ».

Форма голосования открытая:

««за» – шесть членов Правления Госкомитета;

«против» - один член Правления Госкомитета;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

5.1. Установить плату за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Нижнекамская ТЭЦ» согласно приложению 5.

5.2. ОАО «Сетевая компания» обеспечить ведение отдельного учета затрат по технологическому присоединению к электрическим сетям в соответствии с пунктом 6 Основ ценообразования в области регулируемых цен (тарифов) в электроэнергетике, утвержденных Постановлением Правительства Российской Федерации от 29.12.2011 № 1178.

6. Слушали:

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

На основании заявления ООО «Энергосистема» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки, на 2014 год приказом Госкомитета от 30.10.2013г. № 319 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-173/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Энергосистема» расположено по адресу г. Казань, ул. Тази Гиззата, д.16, офис 201.

Руководитель ООО «Энергосистема» – генеральный директор Платонов Дмитрий Николаевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация для утверждения тарифа обратилась впервые (заявление от 28.10.2013г. вх. №5357).

ООО «Энергосистема» обеспечивает тепловой энергией население.

Источником тепловой энергии являются 2 котельные с установленной мощностью 29,68 Гкал/час. Присоединённая нагрузка по данным котельным составляет 3,74 Гкал/час. Загруженность котельных составляет 12,6%.

Котельные эксплуатируются ООО «Энергосистема» на правах договора аренды.

Расчет тарифов 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.

Баланс производства тепловой энергии

Гкал				
№ п/п	Показатели	Прогноз организации на 2013г.	Принято ГКРТТ на 2013г.	Отклонение (%)
1	Производство тепловой энергии	7009,3	6898,0	98,4
	Собственные нужды котельной	276,3	165,0	59,7
2	Потери	726,5	726,5	100,0
3	Полезный отпуск в том числе:	6006,5	6006,5	100,0
3.1.	население	6006,5	6006,5	100,0

При расчете тарифа на 2013 год приняты следующие показатели баланса тепловой энергии:

- производство тепловой энергии 6898,0 Гкал;
- собственные нужды котельных 165,0 Гкал (2,4%) со снижением к предложению организации на 40,7% согласно техническому заключению;

- потери тепловой энергии – 726,5 Гкал (10,5%);
- полезный отпуск – 6006,5 Гкал (87,1%) по предложению организации, в том числе:
- отпуск населению – 6006,50 Гкал (100,0%).

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2013 год составила 8300,52 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2013 год 1609,14 руб./Гкал (с учетом НДС).

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Энерго», 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», Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными Приказом Федеральной службы по тарифам от 06.08.2004г. №20-э/2.

При формировании тарифов на 2013 год применен метод экономически обоснованных расходов.

Значения по статьям затрат ООО «Энергосистема» с разбивкой по периодам регулирования на 2013 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Предложение организации на 2013 год			Утверждено органом регулирования на 2013 год				
			Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к предложению организации (среднегодовые), тыс.руб.	Отклонение к предложению организации (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	7009,30	4066,60	2942,70	6898,00	-111,30	98,4%	4006,90	2891,10
3	Собственные нужды котельных	Гкал	276,30	183,10	93,20	165,00	-111,30	59,7%	99,00	66,00
4	Потери	Гкал	726,50	411,50	315,00	726,50	0,00	100,0%	435,90	290,60
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	6006,50	3472,00	2534,50	6006,50	0,00	100,0%	3472,00	2534,50
5.1	Горячая вода	Гкал	6006,50	3472,00	2534,50	6006,50	0,00	100,0%	3472,00	2534,50
5.1.1	население	Гкал	6006,50	3472,00	2534,50	6006,50	0,00	100,0%	3472,00	2534,50
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	4337,68	2483,08	1854,60	4719,91	382,23	108,8%	2677,82	2042,09
6.1	Газ природный	тыс.руб.	4337,68	2483,08	1854,60	4719,91	382,23	108,8%	2677,82	2042,09
6.1.1	Цена газа	руб.тыс.м3	4462,45	4407,78	4537,81	4893,08	430,63	109,6%	4626,77	5292,54
6.1.2	Объем газа	тыс.м3	972,04	563,34	408,70	964,61	-7,43	99,2%	578,77	385,84
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	17,35	8,67	8,68	15,15	-2,20	87,3%	9,08	6,07
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1,03	0,51	0,52	1,28	0,25	124,7%	0,76	0,52
7.1.1	Тариф на воду	руб.м3	12,85	12,70	13,00	16,03	3,18	124,7%	15,87	16,26
7.1.2	Объем воды	тыс.м3	0,08	0,04	0,04	0,08	0,00	100,0%	0,05	0,03
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	16,32	8,16	8,16	13,87	-2,45	85,0%	8,32	5,55
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1296,00	648,00	648,00	1296,00	0,00	100,0%	648,00	648,00
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	391,39	195,70	195,70	391,39	0,00	100,0%	195,70	195,70
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1050,48	516,31	534,17	1266,41	215,93	120,6%	702,30	564,10
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	283,99	143,42	140,57	283,00	-0,99	99,7%	164,14	118,86
10.2	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	3,70	3,60	3,80	4,47	0,78	121,0%	4,28	4,75
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	21,32	0,00	21,32	21,32	0,00	100,0%	12,79	8,53
14.8	Прочие расходы	тыс.руб.	21,32	0,00	21,32	21,32	0,00	100,0%	12,79	8,53
15	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1186,30	370,39	815,91	257,80	-928,51	21,7%	128,90	128,90
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	216,00	108,00	108,00	198,00	-18,00	91,7%	99,00	99,00

15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	65,23	32,62	32,62	59,80	-5,44	91,7%	29,90	29,90
15.3	Электроэнергия	тыс.руб.	41,69	20,52	21,17	0,00	-41,69	0,0%	0,00	0,00
15.4	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,38	0,25	0,13	0,00	-0,38	0,0%	0,00	0,00
15.5	Арендная плата	тыс.руб.	863,00	209,00	654,00	0,00	-863,00	0,0%	0,00	0,00
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	8300,52	4222,14	4078,38	7967,98	-332,54	96,0%	4374,59	3593,39
18	Товарная продукция	тыс.руб.	8300,52	4222,14	4078,38	7967,98	-332,54	96,0%	4374,59	3593,39
19	НВВ	тыс.руб.	8300,52	4222,14	4078,38	7967,98	-332,54	96,0%	4374,59	3593,39
20	Тариф	руб./Гкал	1381,92	1216,05	1609,14	1326,56	-55,36	96,0%	1259,96	1417,79

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 4719,91 тыс. руб. Организацией цена газа указана не верно, так как расчет произведен без учета НДС.

Объем газа принят в количестве 964,61 тыс. м³ со снижением до нормативного уровня на основании технического заключения с учетом фактической загрузки оборудования.

Котельные относятся к V группе потребителей для которых цена газа с учетом транспортировки по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами на II полугодие 2013 года составляет 5292,54 руб./тыс. м³ (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы (хим.реагенты) приняты в сумме 15,15 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду для технологических целей составили 1,28 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 0,08 тыс.м³. Поставщиком воды является организация МУП «Водоканал».

- вспомогательные материалы приняты на в сумме 13,87 тыс. рублей.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят по предложению организации в сумме 1296,00 тыс. рублей. К расчету принята численность в количестве 9-ти штатных единиц (7операторов, 1 электрик, 1 слесарь) среднемесячная заработная плата составит 12000,00 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 391,39 тыс. руб.

5. Расходы электроэнергии на технологические цели приняты в сумме 1266,41 тыс. руб. Объем электроэнергии учтен в количестве 283,00 тыс. кВтч. по предложению организации. Расчет организацией на покупку электрической энергии произведен неверно без учета суммы НДС. Организация работает по одноставочному тарифу среднего напряжения (СН2), который согласно мониторингу на II полугодие 2013 года составляет 4,75 руб./ кВт.ч (с учетом НДС).

6. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 21,32 тыс. руб., где учтены расходы на поверку приборов котельных в сумме 16,02 тыс. руб. и услуги по проведению предаттестационной подготовки кадров на сумму 5,30 тыс. руб.

7. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 257,80 тыс. руб. со снижением к предложению организации на 928,50 тыс. рублей. Связи с тем, что в договорах аренды котельных отсутствует расчет по арендной плате, данные расходы не приняты. Учтены следующие расходы:

- ФОТ АУП принят в сумме 198,00 тыс. руб., учтена численность административно управленческого персонала в количестве 1 штатной единицы (ген. директор - 0,5 шт.ед., гл. бухгалтер – 0,5 шт.ед.).

- отчисления на социальные нужды учтены в размере 30,2 % от ФОТ и составят 59,80 тыс. рублей.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 7967,98 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2013 год, отпускаемую ООО «Энергосистема» потребителям:

со дня опубликования – 1417,79 руб./Гкал (с учетом НДС)

для населения с учетом НДС – 1417,79 руб./Гкал.

21 ноября 2013 г. вопрос «О согласовании тарифа на тепловую энергию, поставляемую ООО «Энергосистема» 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 «Энергосистема» потребителям».

Форма голосования открытая:

«за» – шесть членов Правления Госкомитета;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

6.1. Установить тариф на тепловую энергию, поставляемую ООО «Энергосистема» потребителям, согласно приложению 6.

7. 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 ООО «Тепло-Сервис» 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 № 20-5/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

9. ООО «Тепло-Сервис» расположено по адресу РТ, г. Арск, ул. Почтовая, д.

Руководитель организации – директор Миндубаев Талгат Джавдатович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 8 котельных (в 2013 году – 6 котельных), которые эксплуатируются на правах:

- концессионного соглашения №2 от 28.12.2012 года с Палатой имущественных и земельных отношений Арского муниципального образования 6 котельных (срок аренды 1 год);

- договора аренды №1 от 03.09.2012 года с ООО «Трактор» эксплуатируется 1 котельная (срок аренды 11 месяцев ежемесячный платеж 15000,00 руб.);

- соглашения о перенайме по договору финансовой аренды №929-з от 7 октября 2005 с ООО «Тепло» 1 котельная (срок лизинга 15 лет).

Протяженность тепловых сетей составляет 3458 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	13038,4	12578,6	13038,4	13038,4	103,7
Собственные нужды котельных	350,0	350,0	350,0	350,0	100,0
Потери	811,0	811,0	811,0	811,0	100,0
Полезный отпуск, в т. ч.	11877,4	11417,6	11877,4	11877,4	104,0
Население	68,3	71,0	68,3	68,3	96,1
Бюджетные потребители	11084,6	10858,0	11084,6	11084,6	102,1
Прочие потребители	724,5	488,6	724,5	724,5	148,3

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии 13038,4 Гкал,
- собственные нужды котельных 350 Гкал (%);
- потери тепловой энергии 811,0 Гкал (%);
- полезный отпуск 11877,4 Гкал (%) по факту 2012 года, в т. ч. реализуется:
- населению 68,3 Гкал (%);
- бюджетным потребителям 11084,6 Гкал (%);
- прочие потребители 724,5 (%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2012 год организацией получена прибыль в сумме 5,6 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 20526,82 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1688,87 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 1 июля – 1775,39 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,1% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Тепло-Сервис», 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 «Тепло-Сервис» 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	нет
2	Выработано	Гкал	12578,57	5396,32	13038,43	7138,65	5899,78	13038,43	103,7%	7138,65	5899,78
3	Собственные нужды котельных	Гкал	350,00	150,00	350,00	200,00	150,00	350,00	100,0%	200,00	150,00
4	Потери	Гкал	811,00	348,00	811,00	463,00	348,00	811,00	100,0%	463,00	348,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	11417,57	4898,32	11877,43	6475,65	5401,78	11877,43	104,0%	6475,65	5401,78
5.1	Горячая вода	Гкал	11417,57	4898,32	11877,43	6475,65	5401,78	11877,43	104,0%	6 475,65	5 401,78
5.1.1	население	Гкал	71,00	35,50	68,25	35,50	32,75	68,25	96,1%	35,50	32,75
5.1.2	бюджетные потребители	Гкал	10858,00	4653,43	11084,63	6083,26	5001,37	11084,63	102,1%	6083,26	5001,37
5.1.3	прочие потребители	Гкал	488,57	209,39	724,55	356,89	367,66	724,55	148,3%	356,89	367,66
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	8611,90	3469,20	9412,52	5155,33	4257,19	9746,66	113,2%	5360,67	4386,00
6.1	Газ природный	тыс.руб.	8611,90	3469,20	9412,52	5155,33	4257,19	9746,66	113,2%	5360,67	4386,00
6.1.1	цена газа		4890,35	5332,96	5159,02	4642,43	5962,45	5342,16	109,2%	5342,16	5342,16
6.1.2	объем газа		1761,00	650,52	1824,48	1110,48	714,00	1824,48	103,6%	1003,46	821,02
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	267,43	115,43	293,62	161,77	131,85	258,51	96,7%	139,70	118,81
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	133,84	63,40	149,42	77,49	71,93	137,42	102,7%	74,18	63,24
8.1.1	цена воды		33,46	35,22	35,92	35,22	36,70	33,03	98,7%	32,42	33,78
8.1.2	объём воды		4,00	1,80	4,16	2,20	1,96	4,16	104,0%	2,29	1,87
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	36,67	15,60	38,56	20,78	17,78	15,20	41,4%	8,36	6,84
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	96,91	36,43	105,63	63,49	42,14	105,90	109,3%	57,16	48,73
8.3.1	цена водоотведения		39,23	40,48	41,10	40,44	42,14	41,20	105,0%	40,44	42,14
8.3.2	объем водоотведения		2,47	0,90	2,57	1,57	1,00	2,57	104,0%	1,41	1,16
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2989,15	1479,65	3257,48	1585,15	1672,33	3322,46	111,2%	1661,23	1661,23
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	902,72	446,85	983,76	478,72	505,04	1003,38	111,2%	501,69	501,69

11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1780,75	754,79	2027,70	1149,07	878,63	1554,65	87,3%	855,06	699,59
11.1	цена на электроэнергию		5,45	5,82	6,11	5,82	6,52	5,14	94,4%	5,14	5,14
11.2	количество электроэнергии		326,90	129,60	332,00	197,30	134,70	302,30	92,5%	166,26	136,03
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1276,10	632,65	1325,83	643,45	682,38	1336,43	104,7%	714,85	621,58
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	870,88	435,44	870,88	435,44	435,44	870,07	99,9%	435,04	435,04
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	405,22	197,22	454,95	208,01	246,94	466,36	115,1%	279,82	186,54
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	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	0,0%	0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	1213,52	531,01	1280,52	864,38	416,13	1271,78	104,8%	669,45	602,32
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	279,46	144,52	296,99	144,52	152,47	292,87	104,8%	146,44	146,44
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	84,40	43,65	89,69	43,65	46,05	88,45	104,8%	44,22	44,22
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	45,44	23,26	51,60	22,18	29,42	47,62	104,8%	26,19	21,43
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	804,23	319,58	842,23	654,04	188,20	842,83	104,8%	452,60	390,23
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1678,98	843,04	1945,39	898,68	1046,70	1832,51	109,1%	925,91	906,59
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	911,45	471,35	968,62	471,35	497,27	955,20	104,8%	477,60	477,60
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	275,26	142,35	292,52	142,35	150,18	288,47	104,8%	144,24	144,24
16.3	Амортизация	тыс.руб.	132,05	66,03	132,06	66,03	66,03	132,06	100,0%	66,03	66,03
16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	57,81	31,91	67,65	31,91	35,74	0,00	0,0%	0,00	0,00
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	33,00	33,00	33,00	0,00	33,00	17,00	51,5%	8,50	8,50
16.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	180,00	0,00	180,00	180,00	0,0%	90,00	90,00
16.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	124,98	26,01	124,98	115,01	9,97	124,98	100,0%	62,49	62,49
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы, в том числе:	тыс.руб.	22,00	22,00	22,00	0,00	22,00	6,49	29,5%	6,49	0,00
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	22,00	22,00	22,00	0,00	22,00	6,49	29,5%	6,49	0,00
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	122,43	50,39	124,55	72,04	52,51	128,31	104,8%	70,57	57,74
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	18720,54	8272,62	20526,82	10936,55	9590,27	20326,38	108,6%	10828,56	9497,82
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202,00	0,0%	108,00	94,00

19	Товарная продукция	тыс.руб.	18720,54	8272,62	20526,82	10936,55	9590,27	20528,38	109,7%	10936,56	9591,82
22	НВВ	тыс.руб.	18720,54	8272,62	20526,82	10936,55	9590,27	20528,38	109,7%	10936,56	9591,82
23	Тариф	руб./Гкал	1639,63	1688,87	1728,22	1688,87	1775,39	1728,35	105,4%	1688,87	1775,68

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 9746,66 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации в размере 1824,48 тыс.м3. Средневзвешенная цена газа на 2014 год рассчитана с учетом групп потребителей (4, 5 и 6 группы) и принята в размере 5342,16 руб./тыс.м3 (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы (хим.реагенты) приняты в сумме 258,51 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 137,42 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 4,16 тыс.м3;

- вспомогательные материалы приняты в сумме 15,20 тыс. руб. по факту 2012 года с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- расходы на услуги водоотведения составили 105,9 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2%. Объем стоков принят на уровне 2013 года в количестве 2,57 тыс.м3.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 3322,46 тыс. руб., с учетом индексации. К расчету принята численность в количестве 35-ти человек (в 2013 году – 33 шт.ед.), среднемесячная заработная плата составит 7910,60 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1003,38 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1554,65 тыс. руб. Объем электроэнергии учтен согласно техническому заключению в количестве 302,30 тыс. кВт.ч. Организация работает по одноставочному тарифу низкого напряжения (НН), который согласно мониторингу составил 5,14 руб./ кВт.ч. (с учетом НДС).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 1336,43 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты на сумму 870,07 тыс. руб.;

- затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты в сумме 466,36 тыс. руб., по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1271,78 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 292,87 тыс. руб. (2 шт.ед.) на уровне 2013 года с учетом с учетом индексации;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 88,45 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты с учетом индекса-дефлятора 1,048 на сумму 47,62 тыс. рублей.

- прочие общепроизводственные расходы учтены с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 842,83 тыс. рублей.

тыс.руб.

Техническое обслуживание газового хозяйства	201,27

Периодическая проверка приборов	12,99
Техническое обслуживание КИПиА	113,06
Услуги автотранспорта (ГСМ и запчасти)	351,88
Энергетическое обследование	80,00
Режимная наладка котлов	83,63
Итого	842,83

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 955,20 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 955,20 тыс. руб., к расчету принята численность 7 человек, среднемесячная заработная плата 11371,40 руб.;

- отчисления на социальные нужды 288,47 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация в сумме 132,06 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 17,00 тыс. руб.;

- арендная плата принята в сумме 180,00 тыс. руб.;

- лизинговые платежи в сумме 124,98 тыс. руб.;

- транспортный налог на сумму 6,49 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы приняты с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 128,31 тыс. руб., в том числе:

тыс.руб.

Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	20,12
Канц.товары, почтово-телеграф.расходы	14,32
Информационные услуги (Консультант плюс)	93,87
Итого	128,31

10. Валовая прибыль принята в сумме 202,00 тыс. руб., в том числе:

- налог при упрощенной системе налогообложения – 202,00 тыс. руб.;

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 20528,38 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 200,44 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ООО «Тепло-Сервис»:

с 1 января 2014 года – 1688,87 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013;

с 1 июля 2014 года – 1775,68 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,1% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления ЗАО «Бугульминский комбинат хлебопродуктов №1» (далее - ЗАО «Бугульминский КХП №1») 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 № 20-47/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ЗАО «Бугульминский КХП №1» расположено по адресу: г. Бугульма, ул.14 Павших, д.56.

Руководитель организации – генеральный директор Матвеева Ирина Викторовна.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная. Средняя загруженность котельной – 25,0%.

Протяженность тепловых сетей составляет 2970,0 м. в двухтрубном исчислении, в том числе:

сети отопления – 1560,0 м;

паропровод – 280,0 м.;

сети ГВС – 280,0 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	Выработка тепловой энергии (Гкал)	14833,9	14727,9	14905,6	14905,6	101,2
2	собственные нужды котельных (Гкал)	189,2	160,0	160,0	160,0	100,0
3	Потери (Гкал)	167,8	185,0	185,0	185,0	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	14476,9	14382,9	14560,6	14560,6	101,2
4.1	Собственное потребление	12549,1	11697,4	12549,1	12549,1	107,3
4.2	Население	197,4	312,0	197,40	197,40	63,3
4.3	Бюджетные потребители	1614,7	2239,5	1698,4	1698,4	75,8
4.4	Прочие потребители	115,7	134,0	115,7	115,7	86,3

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии – 14905,6 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 160,0 Гкал (1,1%);

- потери 185,0 Гкал (1,2%);

- полезный отпуск 57658,4 Гкал (97,7%) с увеличением к 2013 году, в т.ч. реализуется:

- на собственное потребление 12549,1 Гкал (86,2%) по факту 2012 года;

- населению 197,4 Гкал (1,4%) по факту 2012 года;

- бюджетным потребителям 1698,4 Гкал (11,7%);

- прочим потребителям 115,7 Гкал (0,8%) по факту 2012 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 12636,63 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию на 2014 год составил:

с 1 января – 761,79 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

с 1 июля – 1012,83 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 133,0% к I полугодию 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ЗАО «Бугульминский КХП №1», 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 «Бугульминский КХП №1» 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 среднему 2013, %	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	
2	Выработано	Гкал	14727,90	5891,16	14905,58	8615,09	6290,49	14905,58	101,2%	8615,09	6290,49
3	Собственные нужды котельных	Гкал	160,00	64,00	160,00	96,00	64,00	160,00	100,0%	96,00	64,00
4	Потери	Гкал	185,00	74,00	185,00	111,00	74,00	185,00	100,0%	111,00	74,00
5	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	14382,90	5753,16	14560,58	8408,08	6152,49	14560,58	101,2%	8408,09	6152,49
5.1	Горячая вода	Гкал	14382,90	5753,16	14560,58	8408,08	6152,49	14560,58	101,2%	8408,09	6152,49
5.1.1	Собственное потребление	Гкал	11697,40	4678,96	12549,13	7295,30	5253,83	12549,13	107,3%	7295,30	5253,83
5.1.2	Бюджетные потребители	Гкал	2239,50	895,80	1698,40	925,40	773,00	1698,40	75,8%	925,40	773,00
5.1.3	Население	Гкал	312,00	124,80	197,40	123,56	73,84	197,40	63,3%	123,56	73,84
5.1.4	Прочие потребители	Гкал	134,00	53,60	115,65	63,83	51,82	115,65	86,3%	63,83	51,82
6	Топливо на технологические цели, в том числе:	тыс.руб.	4166,64	1763,79	5251,04	2666,07	2584,97	4772,18	114,5%	2815,58	1956,59
6.1	Газ природный	тыс.руб.	4155,53	1759,22	5251,04	2666,07	2584,97	4772,18	114,8%	2815,58	1956,59
6.1.1	Цена газа	руб.тыс.м3	4143,10	4495,59	4804,07	4495,60	5169,94	4481,00	108,2%	4481,00	4481,00
6.1.2	Объем газа	тыс.м3	1003,00	391,32	1093,04	593,04	500,00	1064,98	106,2%	628,34	436,64
7.9	Прочие виды топлива	тыс.руб.	11,11	4,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	409,78	171,77	398,56	239,76	158,80	402,60	98,2%	234,89	167,71
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	206,86	87,52	202,26	119,34	82,91	202,33	97,8%	117,35	84,98
7.1.1	Тариф на воду	руб.м3	22,49	23,78	21,98	21,62	22,53	21,99	97,8%	21,62	22,53
7.1.2	Объем воды	тыс.м3	9,20	3,68	9,20	5,52	3,68	9,20	100,0%	5,43	3,77
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	139,59	57,45	134,39	83,88	50,50	138,34	99,1%	81,62	56,72
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	63,32	26,79	61,91	36,53	25,38	61,93	97,8%	35,92	26,01
7.3.1	Тариф на водоотведение	руб.м3	11,47	12,13	11,22	11,03	11,49	11,22	97,8%	11,03	11,49
7.3.2	Объем стоков	тыс.м3	5,52	2,21	5,52	3,31	2,21	5,52	100,0%	3,26	2,26

9	Основная и дополнительная оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	935,07	389,52	1233,00	600,00	633,00	987,43	105,6%	493,72	493,72
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	288,00	119,97	379,76	184,80	194,96	304,13	105,6%	152,06	152,06
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2189,70	935,69	2450,00	1403,29	1046,71	2336,40	106,7%	1378,48	957,92
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	590,00	236,00	590,00	354,00	236,00	590,00	100,0%	348,10	241,90
11.2	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	3,71	3,96	4,15	3,96	4,44	3,96	106,7%	3,96	3,96
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1263,72	513,80	1747,84	810,88	936,96	1773,77	140,4%	948,29	825,48
12.1	Амортизация производ. оборудования	тыс.руб.	542,67	217,07	580,00	290,00	290,00	569,67	105,0%	284,84	284,84
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	721,05	296,74	1167,84	520,88	646,96	1204,10	167,0%	663,46	540,64
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	652,66	269,37	705,30	265,47	439,83	367,24	56,3%	183,62	183,62
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	90,95	37,89	129,47	63,00	66,47	95,77	105,3%	47,89	47,89
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	28,01	11,67	39,88	19,40	20,47	29,50	105,3%	14,75	14,75
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.	0,00	0,00	25,19	11,88	13,31	0,00		0,00	0,00
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	50,98	20,98	41,26	10,00	31,26	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	15,38	6,50	18,41	10,49	7,92	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	15,29	6,29	15,42	5,00	10,42	15,60	102,0%	7,80	7,80
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	452,04	186,03	435,69	145,70	289,99	226,37	50,1%	113,18	113,18
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	511,56	212,79	451,13	220,93	230,20	377,29	73,8%	188,58	188,70
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	172,77	71,97	234,27	114,00	120,27	182,45	105,6%	91,22	91,22
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	53,21	22,17	72,16	35,11	37,04	56,19	105,6%	28,10	28,10
16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	153,63	65,66	16,79	7,92	8,87	15,84	10,3%	7,92	7,92
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	5,10	2,10	5,13	2,00	3,13	0,00	0,0%	0,00	0,00
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	5,90	2,51	5,77	3,39	2,38	5,79	98,2%	2,84	2,95
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,94	0,38	0,94	0,47	0,47	0,94	100,0%	0,47	0,47

16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	120,01	48,01	116,08	58,04	58,04	116,08	96,7%	58,04	58,04
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,84	0,34	0,84	0,42	0,42	0,84	100,0%	0,42	0,42
16.12.2	земельный налог	тыс.руб.	18,03	7,21	17,74	8,87	8,87	17,74	98,4%	8,87	8,87
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	101,14	40,46	97,50	48,75	48,75	97,50	96,4%	48,75	48,75
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	10417,13	4376,70	12616,63	6391,20	6225,42	11321,03	108,7%	6395,23	4925,80
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	15,00	6,00	20,00	14,00	6,00	20,00	133,3%	10,00	10,00
19	Товарная продукция	тыс.руб.	10432,13	4382,70	12636,63	6405,20	6231,42	11341,03	108,7%	6405,23	4935,80
22	НВВ	тыс.руб.	10432,13	4382,70	12636,63	6405,20	6231,42	11341,03	108,7%	6405,23	4935,80
23	Тариф	руб./Гкал	725,31	761,79	867,87	761,79	1012,83	778,89	107,4%	761,79	802,24

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 4780,33 тыс. руб. Объем газа принят в размере 1064,98 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 относится к IV группе) в размере 4481,00 руб./тыс.м3.

Организация использует также другой вид топлива – отходы от основного вида деятельности (сжигают шелуху от гречки).

2. Расходы на сырье и материалы (хим.реагенты) приняты в сумме 402,60 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду для технологических целей составили 202,33 тыс. рублей. Объем воды принят на уровне 2013 года в количестве 9,20 тыс.м3.

- вспомогательные материалы приняты в сумме 138,34 тыс. руб. по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- расходы на услуги водоотведения составили 61,93 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2%. Объем стоков принят по факту организации 2012 года в количестве 5,52 тыс.м3. Данные услуги организации оказывает ООО «Бугульма-Водоканал».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 987,43 тыс. руб., на уровне 2013 года с учетом индексации. К расчету принята численность в количестве 9-ти человек, среднемесячная заработная плата составит 9142,80 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,8% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 304,13 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2336,40 тыс. рублей. Электрическая энергия учтена в количестве 590,00 тыс. кВт.ч. по предложению организации и одноставочного тарифа среднего напряжения (СН2).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 1773,77 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 569,67 тыс. руб.;

- затраты на ремонт приняты в сумме 1204,10 тыс. руб., с учётом следующих расходов:

- ФОТ ремонтного персонала на уровне 2013 года (4 штат.ед.) 760,32 тыс. руб., среднемесячная заработная плата 15840,00 руб.;

- отчисления на социальные нужды 234,18 тыс. руб.;

- материалы на текущий ремонт в сумме 209,60 тыс. руб.;

Расходы подтверждены бухгалтерской отчетностью за 2012 год.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 367,24 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда (аппаратчик по хим.водоочистке - 1 шт.ед.) принят в сумме 95,77 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 7980,80 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 29,50 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048 на сумму 15,60 тыс. руб.;
- прочие общепроизводственные расходы учтены с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 226,37 тыс. руб. в том числе:

Тыс.руб.

Техническое обслуживание газового хозяйства	47,16
Техническая диагностика тепловых сетей	62,90
Текущий ремонт и техническое обслуживание КИПиА	96,40
Надзор за тех. состоянием кирпичной дымовой трубы	19,91
Итого	226,37

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 369,37 тыс. руб. со снижением на 81,76 в том числе:

- ФОТ АУП (начальник котельной) учтен в сумме 182,45 тыс. руб. на уровне 2013 года с учетом индекса-дефлятора;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 56,19 тыс. руб.;
- электроэнергия на сумму 15,84 тыс. руб.;
- на услуги водоснабжения и водоотведения 5,79 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы по факту 2012г. 0,94 тыс. руб.;
- транспортный налог 0,84 тыс. руб. по факту 2012 года;
- земельный налог 17,74 тыс. руб. по факту 2012 года;
- налог на имущество 97,50 тыс. руб. по факту 2012 года.

9. Внебюджетные расходы (услуги банка) приняты в сумме 20,0 тыс. руб. Организацией услуги банка в сумме 20,0 тыс. руб. заявлены в валовой прибыли, данные расходы перенесены во внебюджетные расходы.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 11341,03 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 1295,60 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую ЗАО «Бугульминский КХП №1» потребителям в размере :

с 1 января 2014 года – 761,79 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 802,24 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,3% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 898,91 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 946,64 руб./Гкал.

На основании заявления **ОАО «Производственное объединение «Завод им. Серго»** (далее ОАО «ПОЗиС») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.04.2013 № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении

уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-110/тэ.

ОАО «ПОЗиС», расположенное по адресу г. Зеленодольск, ул. Привокзальная, д. 4, представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) расчеты по установлению тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

Руководитель организации – генеральный директор Хасанов Радик Шавкятович.

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 общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии в горячей воде и паре параметрами от 1,2 до 2,5 кгс/см².

Источником теплоснабжения является 2 котельные. Протяженность сетей составляет 57 192 м:

- сети отопления – 23483 м в двухтрубном исчислении;
- паропровод – 13788 м;
- конденсатопровод – 19921 м;

Загруженность котельных 23,7%, КПД котлов (средний) 90,2%.

По итогам работы за 2012 г. по виду деятельности теплоснабжение по данным калькуляции предприятием отражен убыток 123,52 тыс. руб., что связано со снижением доходов от реализации тепловой энергии. Фактический полезный отпуск ниже утвержденного в тарифе 2012 г. на 18688,0 Гкал. Экономия по газу составила 29 669,24 тыс. руб. (28,9%) от утвержденного в тарифе на 2012 г. Перерасход по статьям составил: общепроизводственные расходы – 18 353,55 тыс. руб., в том числе прочие – 18 230,01 тыс. руб. общехозяйственные расходы – 4 827,66 тыс. руб., в том числе – фонд оплаты труда АУП и отчисления на социальные нужды – 1428,53 тыс. руб., налоги и другие обязательные платежи – 2494,01 тыс. руб.

Баланс производства тепловой энергии:

Наименование показателей	Факт 2012 г. (Гкал)	Утверждено на 2013 г. (Гкал)	Проект организации на 2014 г. (Гкал)	Принято ГКРТТ 2014г. (Гкал)	Отклонение к 2012 г. (%)
Выработка	215094,87	194516,00	226926,80	207487,2	96,5
Собственные нужды котельных	23926,00	5100,0	26862,80	4950,0	20,7
Потери	2340,00	987,00	2263,00	2263,00	96,7
Полезный отпуск, в т. ч.	188828,87	188429,00	200274,2	200274,2	106,1
Горячая вода	104131,87	74363,00	110678,20	110678,20	106,3
Пар от 1,2 до 2,5 кгс/см ² ,	84697,00	114066,00	89596,00	89596,00	105,8

В т. ч.					
собственное потребление	186537,0	186259,0	186259,0	197801,2	106,0
население	0	0	0	0	
бюджетные организации	487,87	520	520,0	628	128,7
прочие потребители	1804,0	1650,0	1650,0	1845,0	102,3

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 207487,2 Гкал,
- собственные нужды котельных - 4950,0 Гкал (2,4%) – по заключению тех. аудита;
- потери тепловой энергии приняты по предложению организации – 2263,0 Гкал (1,1%),
- полезный отпуск – 200274,2 Гкал (96,5%) согласно Таблице 7 Производственной программы на 2014 год,
- в т. ч. в горячей воде – 110678,20 Гкал (55,3%);
- в паре от 1,2 до 2,5 кгс/см² – 89596,00 (44,7%) Гкал;
- в т.ч. реализуется:
- собственное потребление – 197801,2 Гкал (98,8%);
- бюджетные организации – 628,0 Гкал (0,3%);
- прочие потребители – 1845,0 Гкал (0,9%).

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год в ценах 2013 года составила 255004,46 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

с 1 января 2014 г.:

- горячая вода – 664,95 руб./Гкал (без учета НДС) со снижением 68,0% к уровню тарифа, действующего на конец 2013 г. (977,22 руб./Гкал);
- пар от 1,2 до 2,5 кгс/см² – 2186,94 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 223,7% к уровню тарифа, действующего на конец 2013 г. (977,71 руб./Гкал);

с 1 июля 2014 г.:

- горячая вода – 875,05 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 131,6% к 1 полугодию 2014 г.;
- пар от 1,2 до 2,5 кгс/см² – 1730,35 руб./Гкал (без учета НДС) со снижением ростом 79,2% к 1 полугодию 2014 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «ПОЗиС», 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 «ПОЗиС» с разбивкой по периодам на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Базовый период		Предложение ОАО «ПОЗиС» 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		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(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	
2	Выработано	Гкал	194516,00	88699,06	226926,80	117853,00	109073,80	116,66	207487,20	106,67	103320,57	96953,63	93,84
3	Собственные нужды котельных	Гкал	5100,00	2524,50	26862,80	14011,00	12851,80	526,72	4950,00	97,06			0,00
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
5	Потери	Гкал	987,00	488,56	2263,00	1337,00	926,00	229,28	2263,00	229,28	0,00	0,00	0,00
5.1	Горячая вода	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
5.2	Отборный пар	Гкал	987,00	488,56	2263,00	1337,00	926,00	229,28	2263,00	229,28	0,00	0,00	0,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	188429,00	85686,00	197801,00	102505,00	95296,00	104,97	200274,20	106,29	103320,57	96953,63	93,84
6.1	Горячая вода	Гкал	74363,00	32643,00	108205,00	62271,00	45934,00	145,51	110678,20	148,84	63086,57	47591,63	75,44
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	114066,00	53043,00	89596,00	40234,00	49362,00	78,55	89596,00	78,55	40234,00	49362,00	122,69
6.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	Гкал	114066,00	53043,00	89596,00	40234,00	49362,00	78,55	89596,00	78,55	40234,00	49362,00	122,69
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	107354,17	50798,70	132835,15	69028,67	68475,83	123,74	124392,96	115,87	64684,34	59708,62	92,31
7.1	Газ природный	тыс.руб.	107354,17	50798,70	105558,96	53004,63	52554,33	98,33	124392,96	115,87	64684,34	59708,62	92,31
	Цена		4016,54	4329,34	4669,34	4667,19	4671,50		4316,02	107,46	4316,02	4316,02	
	Объём		26728,00	11733,59	22606,85	11356,85	11250,00		28821,22	107,83	14987,03	13834,19	
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	3603,45	1654,96	10351,46	5396,01	4955,44	287,26	3804,54	105,58	1905,32	1899,22	99,68
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	1015,72	469,87	1406,69	731,55	675,14	138,49	1182,82	116,45	579,25	603,57	104,20
	Цена		2,77		3,59	3,59	3,59		3,59		3,59	3,74	
	Объём		366,80		392,27	204,00	189,27		322,70		161,35	161,35	
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	1016,40	458,20	1490,54	787,87	702,66	146,65	1065,19	104,80	532,59	532,59	100,00
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	1571,33	726,89	7454,23	3876,59	3577,64	474,39	1556,53	99,06	793,48	763,06	96,17
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	14585,20	6685,20	19646,48	9823,24	9823,24	134,70	17667,98	121,14	8833,99	8833,99	100,00

10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	4477,66	2052,36	6031,47	3015,73	3015,73	134,70	5424,07	121,14	2712,03	2712,03	100,00
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	12826,66	5991,00	15557,53	8426,34	7131,19	121,29	11153,38	86,95	5576,69	5576,69	100,00
	Цена		2,88	3,07	3,26	3,26	3,26		2,34		2,34	2,34	
	Объем		4447,00	1952,23	4766,40	2581,60	2184,80		4766,40		2383,20	2383,20	
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	8697,00	3409,50	24026,93	12013,47	12013,46	276,27	9198,62	105,77	4599,31	4599,31	100,00
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	525,00	262,50	634,35	317,18	317,17	120,83	634,36	120,83	317,18	317,18	100,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	8172,00	3147,00	23392,58	11696,29	11696,29	286,25	8564,26	104,80	4282,13	4282,13	100,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	8994,21	3991,50	43040,13	22321,18	20718,95	478,53	5502,66	61,18	1946,34	3556,32	182,72
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1914,96	877,11	2071,98	1035,99	1035,99	108,20	1765,69	92,21	882,85	882,85	100,00
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	587,89	269,27	636,10	318,05	318,05	108,20	542,07	92,21	271,03	271,03	100,00
15.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
15.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	1273,70	672,90	1407,08	664,00	743,08	110,47	1008,75	79,20	552,42	456,33	82,61
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	1685,52	842,76	842,76	0,00	0,00	0,00			0,00
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	241,50	113,87	276,70	138,35	138,35	114,58	274,10	113,50	137,05	137,05	100,00
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	214,52	96,72	273,96	136,98	136,98	127,71	273,00	127,26	102,99	170,01	165,07
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	4761,63	1961,63	36688,79	19185,05	17503,74	770,51	1639,05	34,42	0,00	1639,05	0,00
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	18335,33	9114,12	31002,17	15501,10	15501,08	169,08	14858,17	81,04	7055,66	7802,51	110,59
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	8801,75	4551,75	12007,20	6003,60	6003,60	136,42	9224,23	104,80	4612,12	4612,12	100,00
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	2702,14	1397,39	3686,21	1843,11	1843,11	136,42	2831,84	104,80	1415,92	1415,92	100,00
16.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	732,12	366,06	366,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	454,94	240,35	472,03	236,01	236,02	103,76	304,99	67,04	152,50	152,50	100,00
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	756,35	378,18	378,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	120,75	63,25	154,34	77,17	77,17	127,82	126,54	104,80	63,27	63,27	100,00
16.7	Целевые средства на НИОКР	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.8	Средства на страхование	тыс.руб.	308,72	154,36	1483,69	741,84	741,85	480,59	414,47	134,25	154,36	260,11	168,51

16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	201,70	100,85	321,65	160,83	160,82	159,47	185,02	91,73	92,51	92,51	100,00
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	327,70	163,85	1435,99	718,00	717,99	438,20	777,81	237,35	388,91	388,91	100,00
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	99,40	49,70	108,06	54,03	54,03	108,71	86,93	87,45	43,47	43,47	100,00
16.12.2	земельный налог	тыс.руб.	3,30	1,65	690,88	345,44	345,44	20 935,76	690,88	20 935,76	345,44	345,44	100,00
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	225,00	112,50	0,00	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.	0,00	0,00	637,05	318,53	318,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	5417,63	2442,33	9952,59	4976,30	4976,29	183,71	993,27	18,33	176,08	817,19	464,10
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	178873,67	83697,34	282491,31	145525,75	141634,92	157,93	192002,38	107,34	97313,68	94688,70	97,30
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	200,00	50,00	0,00	0,00	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	0,00			0,00
19	Товарная продукция	тыс.руб.	179073,67	83747,34	282491,31	145525,75	141634,92	157,75	192002,38	107,22	97313,68	94688,70	97,30
22	НВВ	тыс.руб.	179073,67	83747,34	282491,31	145525,75	141634,92	157,75	192002,38	107,22	97313,68	94688,70	97,30
22.1	Горячая вода*	тыс.руб.	72669,02	31899,40	91891,41	46568,24	45323,17	126,45	103025,37	141,77	57976,56	45048,81	77,70
22.2	Отборный пар*												
22.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см*	тыс.руб.	105436,27	51860,58	195269,26	98957,51	96311,74	185,20	88977,02	84,39	39337,12	49639,90	126,19
23	Тариф	руб./Гкал	950,35	977,37	1428,16	1419,69	1486,26	150,28	958,70	100,88	941,86	976,64	103,69
23.1	Горячая вода	руб./Гкал	977,22	977,22	849,23	747,83	986,70	86,90	930,86	95,26	919,00	946,57	103,00
23.2	Отборный пар												
23.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	руб./Гкал	924,34	977,71	2179,44	2459,55	1951,13	235,78	993,09	107,44	977,71	1005,63	102,86

Справочно:

1. Расходы на топливо приняты в сумме 124 392,96 тыс. руб. исходя из расчетного объема газа 28821,22 тыс. м³ по заключению технического аудита.

Цена газа с учетом транспортировки по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовые услуги для групп потребления по каждой котельной (3 группа) составляет 4316,02 руб./тыс. м³ (без учета НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 3803,57 тыс. руб., в т. ч.:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 1181,85 тыс. руб. Объем воды принят расчётный по заключению технического аудита - 322,70 тыс. м³. Расходы рассчитаны по себестоимости воды с учетом индексации с 01.07.2014 г. (собственная скважина).

- расходы на вспомогательные материалы приняты на уровне 2013 года с учетом индексации 104,8% в сумме 1065,19 тыс. руб.;

- затраты на водоотведение приняты в сумме 1556,53 тыс. руб. исходя из объема, принятого по предложению организации в размере 133,37 тыс. м³. Расчет произведен по тарифу «Зеленодольск - Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» с учетом индексации с 01.07.2014 г. (договор №1 от 1 апреля 2013г. на приём сточных вод).

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 17667,98 тыс. руб. по факту 2012 года с учетом индексации на 4,8%. Численность принята - 93 человека, средняя заработная плата – 15831,52 руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,7% от ФОТ и составляют 5424,07 тыс. руб.

5. Затраты на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 11153,38 тыс. руб. исходя из фактических тарифов (ВН) 2013 года по данным мониторинга ОАО «Татэнергообл». Объем электрической энергии принят по предложению организации – 4020,79 тыс. кВт*ч.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 9198,62 тыс. руб., в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 634,36 тыс. руб. на основании данных о производственных фондах, представленных организацией для расчёта тарифа;

- затраты на ремонт приняты на уровне утверждённого 2013 г. значения с учетом индексации 104,8% в сумме 8564,26 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 5502,66 тыс. руб., в т. ч.:

- фонд оплаты труда цеховых рабочих принят по факту 2012 с индексацией в сумме 1765,69 тыс. руб. Численность принята - 7 человек, средняя заработная плата – 21020,12 руб.;

- отчисления на соц. нужды 30,7% от ФОТ – 542,07 тыс. руб.;

- электроэнергия на хоз. нужды в сумме 1008,75 тыс. руб. Объём принят по предложению организации, цена - по мониторингу ОАО «Татэнергообл»;

- затраты на ремонт заявленные организацией на общепроизводственные нужды в сумме 1407,08 тыс. руб. не приняты в связи с отсутствием подтверждающих документов.

- водоснабжение и водоотведение в сумме 274,01 тыс. руб. приняты по факту 2012 года с индексацией;

- расходы на охрану труда – в сумме 273,00 тыс. руб. по представленным документам;

- прочие расходы составили 1639,05 тыс. руб., в том числе: расходы на метрологию – 139,75 тыс. руб., режимно-наладочные работы - 210,66 тыс. руб., канцелярские товары - 72,98 тыс. руб., инструменты, инвентарь, эксплуатационные материалы - 1215,66 тыс. руб.;

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 14858,17 тыс. руб. из них:

- фонд оплаты труда АУП– 9224,23 тыс. руб. - по утверждённому на 2013 год значению с индексом 1,048;

- отчисления на социальные нужды – 2831,84 тыс. руб.,

- электроэнергия – 304,99 тыс. руб. Объём – 155,61 кВт*ч, цена по фактическим тарифам (ВН) 2013 года по данным мониторинга ОАО «Татэнергосбыт»,

- водоснабжение и водоотведение - 126,54 тыс. руб. по сумме затрат, утверждённой на 2013 год с индексом 1,042;

- средства на страхование - в сумме 414,47 тыс. руб. – по факту за 2012 год;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) в сумме 777,81 тыс. руб., в том числе: транспортный налог - 86,93 тыс. руб. по факту 2012 года, земельный налог – 690,88 тыс. руб. – по предложению организации;

- прочие расходы в сумме 993,27 тыс. руб. – по представленной организацией смете общехозяйственных расходов, в том числе: подготовка кадров - 334,94 тыс. руб., услуги связи - 304,06 тыс. руб., программные продукты - 354,27 тыс. руб.

Годовая величина необходимой валовой выручки на 2014 год составит 192002,38 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «ПОЗиС» потребителям:

с 1 января 2014 года:

- в горячей воде – 919,00 руб./Гкал (без учета НДС) со снижением 94,0% к уровню тарифа, действующего на 31 декабря 2013 г.;

- в паре от 1,2 до 2,5 кгс/см² – 977,71 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на 31 декабря 2013 г.;

с 1 июля 2014 года:

- в горячей воде – 946,57 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,0% к уровню тарифа 1 полугодия 2014 г.;

- в паре от 1,2 до 2,5 кгс/см² – 1005,63 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,9% к уровню тарифа 1 полугодия 2014 г.

ОАО «Зеленодольский фанерный завод», расположенное по адресу: г.Зеленодольск, ул. Кооперативная, д.1, в адрес Госкомитета направило письмо от 30.04.2013 №62/1 с просьбой установить тариф на тепловую энергию на 2014 год на уровне 2013 года в размере 432,59 руб./Гкал (без учета НДС), производственная программа на 2014 год организацией не представлена.

В соответствии п.14 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075, Приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) от 30.04.2013 №121 открыто тарифное дело № 20-109/тэ на установление тарифов на тепловую энергию на 2014 год для ОАО «Зеленодольский фанерный завод».

Госкомитетом при установлении тарифов на 2014 год ОАО «Зеленодольский фанерный завод» рассмотрены материалы:

- отчетная калькуляция себестоимости производства и передачи тепловой энергии по итогам финансово-хозяйственной деятельности организации за 9 месяцев 2013 год;

- бухгалтерская отчетность за 2012 год.

Краткая характеристика ОАО «Зеленодольский фанерный завод»:

Руководитель организации – генеральный директор Зимин Виталий Петрович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии. Организация впервые обратилась за установлением тарифа на тепловую энергию в 2012 году. Постановлением Госкомитета от 09.08.2012 №5-14/э организации был установлен тариф на тепловую энергию на 2012 год в размере 432,59 руб./Гкал (без учета НДС).

Потребителем тепловой энергии является ОАО "Российские железные дороги" (здание вокзала).

Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая является собственностью организации.

Протяженность тепловых сетей составляет 1520 м в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Принято ГКРТТ на 2013г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Отклонение к 2013г., %
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	32722,0	32722,0	100,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	280,0	280,0	100,0
3	Потери (Гкал)	442,0	442,0	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	32000,0	32000,0	100,0
4.1	собственное потребление	31063,0	31063,0	100,0
4.2	прочие потребители	937,0	937,0	100,0

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии 32722,0 Гкал,

- на нужды котельной 280,0 Гкал (0,9%);
- потери в сетях 442,0 Гкал (1,3%)
- полезный отпуск – 32000,0 Гкал (97,8%),

в т.ч:

собственное потребление – 31063,0 Гкал (97,0%);

прочие потребители – 937,0 Гкал (3,0%).

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Зеленодольский фанерный завод», 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 «Зеленодольский фанерный завод» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии						
			Годовые значения на 2013 год	I-е полугодие	II-е полугодие	Годовые значения на 2014 год	Отклонение среднегод. 2014/2013 (%)	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	32722,00	19633,20	13088,80	32722,00	100,0%	19633,20	13088,80
3	Собственные нужды котельных	Гкал	280,00	168,00	112,00	280,00	100,0%	168,00	112,00
4	Потери	Гкал	442,00	265,20	176,80	442,00	100,0%	265,20	176,80
5	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	32000,00	19200,00	12800,00	32000,00	100,0%	19200,00	12800,00
5.1	Горячая вода	Гкал	3437,03	2062,22	1374,81	3437,03	100,0%	2062,22	1374,81
5.1.1	собственное потребление	Гкал	2500,00	1500,00	1000,00	2500,00	100,0%	1500,00	1000,00
	прочие потребители		937,03	562,22	374,81	937,03	100,0%	562,22	374,81
5.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	28562,97	17137,78	11425,19	28562,97	100,0%	17137,78	11425,19
5.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	Гкал	28562,97	17137,78	11425,19	28562,97	100,0%	17137,78	11425,19
5.2.1.1	собственное потребление	Гкал	28562,97	17137,78	11425,19	28562,97	100,0%	17137,78	11425,19
6	Топливо на технологические цели, в том числе:	тыс.руб.	0,45	0,27	0,18	0,45	100,0%	0,27	0,18
6.4	Прочие виды топлива	тыс.руб.	0,45	0,27	0,18	0,45	100,0%	0,27	0,18
	цена древесной щепы	руб.тыс.м3	8,16	8,16	8,16	8,16	100,0%	8,16	8,16
	количество	тыс.м3	55,00	33,00	22,00	55,00	100,0%	33,00	22,00
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	360,01	216,01	144,00	360,01	100,0%	216,01	144,00
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	11,00	6,60	4,40	11,00	100,0%	6,60	4,40
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	34,39	20,63	13,76	34,39	100,0%	20,63	13,76
7.1.2	Тариф на водоснабжение	руб.	0,32	0,32	0,32	0,32	100,0%	0,32	0,32
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	347,98	208,79	139,19	347,98	100,0%	208,79	139,19
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	1,02	0,61	0,41	1,02	100,0%	0,61	0,41
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3	3,20	1,92	1,28	3,20	100,0%	1,92	1,28
7.3.2	Тариф на водоотведение	руб.	0,32	0,32	0,32	0,32	100,0%	0,32	0,32
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	4156,18	2493,71	1662,47	4156,18	100,0%	2493,71	1662,47

9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1305,04	783,02	522,02	1305,04	100,0%	783,02	522,02
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2505,36	1503,22	1002,14	2505,36	100,0%	1503,22	1002,14
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	858,00	514,80	343,20	858,00	100,0%	514,80	343,20
10.2	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	2,92	2,92	2,92	2,92	100,0%	2,92	2,92
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	4141,08	2484,65	1656,43	4141,08	100,0%	2484,65	1656,43
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	2044,38	1226,63	817,75	2044,38	100,0%	1226,63	817,75
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2096,70	1258,02	838,68	2096,70	100,0%	1258,02	838,68
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, в т.ч.:	тыс.руб.	209,18	125,51	83,67	209,18	100,0%	125,51	83,67
14.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	60,00	36,00	24,00	60,00	100,0%	36,00	24,00
14.8	Прочие расходы	тыс.руб.	149,18	89,51	59,67	149,18	100,0%	89,51	59,67
15	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1126,09	675,65	450,43	1126,09	100,0%	675,65	450,43
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	484,70	290,82	193,88	484,70	100,0%	290,82	193,88
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	152,20	91,32	60,88	152,20	100,0%	91,32	60,88
15.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	14,40	8,64	5,76	14,40	100,0%	8,64	5,76
15.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	474,79	284,87	189,92	474,79	100,0%	284,87	189,92
15.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	474,79	284,87	189,92	474,79	100,0%	284,87	189,92

16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	13803,38	8282,03	5521,35	13803,38	100,0%	8282,03	5521,35
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	39,50	23,70	15,80	39,50	100,0%	23,70	15,80
18	Товарная продукция	тыс.руб.	13842,88	8305,73	5537,15	13842,88	100,0%	8305,73	5537,15
19	НВВ	тыс.руб.	13842,88	8305,73	5537,15	13842,88	100,0%	8305,73	5537,15
20	Тариф	руб./Гкал	432,59	432,59	432,59	432,59	100,0%	432,59	432,59

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 0,45 тыс. руб. В качестве топлива используются отходы от основного вида деятельности древесная щепа. По данным организации цена 1 тонны древесной щепы составляет 8,16 рублей. Объем топлива принят в размере 55,00 тыс.м3.

2. Расходы на сырье и материалы (хим.реагенты) приняты в сумме 360,01 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду для технологических целей учтены в сумме 11,00 тыс. рублей. В технологическом процессе используется речная вода. По данным организации цена 1 м3 воды составляет 0,32 рублей. Объем воды принят в количестве 34,39 тыс.м3;

- вспомогательные материалы приняты в сумме 347,98 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения составили 1,02 тыс. руб. Объем стоков принят в количестве 3,20 тыс.м3.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 4156,18 тыс. руб. К расчету принята численность производственного персонала в количестве 26-ти человек, среднемесячная заработная плата составит 13321,00 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 31,4% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1305,04 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2505,36 тыс. руб. Объем электроэнергии учтен в количестве 858,00 тыс. кВт.ч. Организация работает по одноставочному тарифу среднего напряжения (СН1).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 2044,38 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты на сумму 2044,38 тыс. руб.;

- затраты на ремонт приняты в сумме 2096,70 тыс. руб., с учётом следующих расходов:

- ФОТ ремонтного персонала (11 штат.ед.) 1411,55 тыс. руб., среднемесячная заработная плата 10693,50 руб.;

- отчисления на социальные нужды 443,23 тыс. руб.;

- материалы на текущий ремонт в сумме 241,92 тыс. руб.;

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1271,78 тыс. руб., в том числе:

- расходы на охрану труда приняты на сумму 60,00 тыс. рублей.

- по статье прочие общепроизводственные расходы учтены расходы на техническое обслуживание газового и паросилового хозяйства в сумме 149,18 тыс. рублей.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1126,09 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 484,70 тыс. руб., к расчету принята численность 2 штат.ед., среднемесячная заработная плата 20195,80 руб.;

- отчисления на социальные нужды 152,20 тыс. руб. (31,4%);

- плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 14,00 тыс. руб.;

- налог на имущество в сумме 474,79 тыс. руб.;

9. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 39,50 тыс. руб.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 13842,88 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ОАО «Зеленодольский фанерный завод»:

с 1 января 2014 года – 432,59 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 432,59 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне I полугодия 2014 года.

На основании заявления **ООО «Многоотраслевое производственное предприятие коммунальной энергетики»** (далее – ООО «МПП Комэнерго») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 26.04.2013 №121 (в ред. от 24.09.2013 №279) «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело №20-54/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «МПП Комэнерго» расположено по адресу Зеленодольский район, с. Айша, ул. Садовая, д. 1.

Руководитель организации – директор Любимов Константин Иванович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источниками теплоснабжения являются 2 котельные, расположенные по адресам: РТ, г. Зеленодольск и РТ, Зеленодольский район, с. Айша, которые эксплуатируются по договорам аренды с Исполнительным комитетом муниципального образования «город Зеленодольск» и с Исполнительным комитетом Айшинского сельского поселения Зеленодольского муниципального района.

Протяженность тепловых сетей составляет 2235 м в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2012г. (факт.)	2013г. (утв.)	2014г. (прогноз)	Предложения ГКРТТ на 2014г.			Отклонение ст.6/ст.4 (%)
					Всего	г.Зелено- дольск	с. Айша	
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	4771,78	4144,63	4422,08	4318,42	3073,93	1244,49	104,2
3	Потери	846,30	376,78	496,60	392,94	279,70	113,24	104,3

	(Гкал)							
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	3925,48	3767,85	3925,48	3925,48	2794,23	1131,25	104,2
4.1	собственное потребление	175,00	175,00	175,00	175,00	0,00	175,00	100,0
4.2	население	2536,74	2332,32	2536,74	2536,74	2536,74	0,00	108,8
4.3	бюджетные потребители	1081,19	1081,18	1127,93	1127,93	171,68	956,25	104,3
4.4	прочие потребители	132,55	179,35	85,81	85,81	85,81	0,00	47,8

Потери в тепловых сетях источников тепловой энергии в целом по предприятию приняты в размере 392,94 Гкал, в т.ч.: котельная, г. Зеленодольск - 279,70 Гкал (9,1%), котельная, с. Айша – 113,24 Гкал (9,1%). Процент потерь принят на уровне, утвержденном на 2013г.

При расчете тарифов на 2014 год суммарные значения по котельным приняты в следующих размерах:

- выработка тепловой энергии – 4318,42 Гкал,
- потери тепловой энергии – 392,94 Гкал (9,1%);
- полезный отпуск – 3925,48 Гкал (90,9%), принят по предложению организации (согласно «Перечню абонентов основного потребителя тепловой энергии», приложенному в тарифном деле), в т.ч.:
 - собственно потребление - 175,00 Гкал (4,5%)
 - население – 2536,74 Гкал (64,6%);
 - бюджетным потребителям – 1127,93 Гкал (28,7%);
 - прочим потребителям – 85,81 Гкал (2,2%), со снижением к уровню 2013 года в связи с переходом прочего потребителя в с. Айша (КП «Овощевод») на индивидуальное отопление.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2012 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение» организация получила убыток в сумме 838,65 тыс. руб.

Данный убыток связан с превышением расходов по следующим статьям затрат: общепроизводственные (цеховые) расходы на сумму 82,65 тыс. руб., общехозяйственные расходы на сумму 478,81 тыс. руб.

В целом за 2012 год организация имеет чистую прибыль в сумме 28 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 ООО «МПП Комэнерго» на 2014 год составила 7111,52 тыс. рублей.

Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- по г. Зеленодольск:

- с 1 января 2014 года – 1400,08 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа действующего на 31.12.2013;

- с 1 июля года – 1391,40 руб./Гкал (с учетом НДС) – со снижением 0,62% к 1 полугодью 2014 г.

- по с. Айша:

- с 1 января 2014 года – 1483,67руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа действующего на 31.12.2013;

- с 1 июля года – 5150,55 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 347,1% к 1 полугодью 2014 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «МПП Комэнерго», 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 ООО «МПП Комэнерго» с разбивкой по периодам на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Свод, 2013г. (утверждено органом регулирования)	Утверждено ГКРТТ на 2013 год (Айша)		Утверждено ГКРТТ на 2013 год (Зеленодольск)	
				Год	II-е полугодие	Год	II-е полугодие
2	Выработано	Гкал	4144,63	1295,84	530,12	2848,79	1149,62
5	Потери	Гкал	376,78	117,80	58,90	258,98	104,51
5.1	Горячая вода	Гкал	376,78	117,80	58,90	258,98	104,51
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	3767,85	1178,04	471,22	2589,81	1045,11
6.1	Горячая вода	Гкал	3767,85	1178,04	471,22	2589,81	1045,11
	собственное потребление	Гкал	175,00	175,00	68,25	0,00	0,00
	население	Гкал	2332,32	0,00	0,00	2332,32	944,68
	бюджетные потребители	Гкал	1081,18	909,50	354,69	171,68	66,96
	прочие потребители	Гкал	179,35	93,54	48,28	85,81	33,47
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	2775,32	783,58	308,23	1991,74	831,30
7.1	Газ природный	тыс.руб.	2775,32	783,58	308,23	1991,74	831,30
	цена газа		4884,40	4872,99	5309,76	4888,91	5308,76
	объем газа		568,20	160,80	58,05	407,40	156,59
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	92,17	32,75	13,77	59,42	27,84
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	73,37	23,48	9,96	49,89	22,96
	объем воды		3,90	1,06	0,43	2,84	1,24
	тариф		18,81	21,95	23,16	17,57	18,52
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	18,80	9,27	3,82	9,53	4,88
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	664,41	407,43	179,54	256,98	120,94
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	200,65	123,04	54,22	77,61	36,52
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	657,06	166,53	71,36	490,53	210,19
	объем электроэнергии		139,44	35,34	14,17	104,10	41,74
	тариф		4,71	4,71	5,04	4,71	5,04
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	338,16	42,44	23,27	295,72	142,20

12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	338,16	42,44	23,27	295,72	142,20
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	196,96	138,07	44,92	58,89	6,38
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	72,63	72,63	31,54	0,00	0,00
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	21,93	21,93	9,53	0,00	0,00
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	102,39	43,50	3,85	58,89	6,38
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	355,93	53,99	3,87	301,93	87,88
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	154,66	0,00	0,00	154,66	62,29
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	46,71	0,00	0,00	46,71	18,81
16.8	Средства на страхование	тыс.руб.	90,00	45,00	0,00	45,00	0,00
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	3,00	1,48	0,00	1,52	0,00
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	40,49	3,46	1,80	37,03	0,00
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	3,32	1,66	0,00	1,66	0,00
16.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	37,17	1,80	1,80	35,37	0,00
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	21,07	4,05	2,07	17,02	6,78
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	5280,60	1747,82	699,14	3532,78	1463,24
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	5,00	0,00	0,00	5,00	0,00
18.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Товарная продукция	тыс.руб.	5285,60	1747,82	699,14	3537,78	1463,24
22	НВВ	тыс.руб.	5285,60	1747,82	699,14	3537,78	1463,24
23	Тариф	руб./Гкал		1483,67	1483,67	1366,04	1400,08
	население						

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Свод, 2014г. (предложения)	Период регулирования (Айша)			Период регулирования (Зеленодольск)		
				Год	I-е полугодие***	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	I-е полугодие***	II-е полугодие (с учетом индексации)
2	Выработано	Гкал	4422,08	1348,15	839,22	508,93	3073,93	1699,17	1374,76
5	Потери	Гкал	496,60	216,90	132,40	84,50	279,70	154,47	125,23
5.1	Горячая вода	Гкал	496,60	216,90	132,40	84,50	279,70	154,47	125,23
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	3925,48	1131,25	706,82	424,43	2794,23	1544,70	1249,53
6.1	Горячая вода	Гкал	3925,48	1131,25	706,82	424,43	2794,23	1544,70	1249,53
	собственное потребление	Гкал	175,00	175,00	106,75	68,25	0,00	0,00	0,00
	население	Гкал	2536,74	0,00	0,00	0,00	2536,74	1387,64	1149,10
	бюджетные потребители	Гкал	1127,93	956,25	600,07	356,18	171,68	104,72	66,96
	прочие потребители	Гкал	85,81	0,00	0,00	0,00	85,81	52,34	33,47
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	3415,10	1309,88	629,07	680,81	2105,22	1235,24	869,97
7.1	Газ природный	тыс.руб.	3415,10	1309,88	629,07	680,81	2105,22	1235,24	869,97
	цена газа			5695,13	5309,04	6105,40	5611,21	5308,76	6105,07
	объем газа		605,18	230,00	118,49	111,51	375,18	232,68	142,50
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	127,95	64,38	18,64	45,74	63,56	27,61	35,95
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	108,71	54,88	14,82	40,06	53,83	22,96	30,87
	объем воды		5,14	2,30	0,64	1,66	2,84	1,24	1,60
	тариф			23,86	23,16	24,13	18,95	18,52	19,29
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	19,24	9,50	3,82	5,68	9,73	4,65	5,08
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	684,42	419,96	179,54	240,42	264,46	120,94	143,52
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	206,70	126,83	54,22	72,61	79,87	36,52	43,34

11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1202,12	569,26	95,17	474,09	632,86	366,15	266,71
	объем электроэнергии		231,00	111,00	21,17	89,83	120,00	72,71	47,29
	тариф			5,13	4,50	5,28	5,27	5,04	5,64
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	344,58	43,25	23,27	19,98	301,33	161,90	139,43
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	344,58	43,25	23,27	19,98	301,33	161,90	139,43
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	279,13	209,52	44,91	165,06	69,61	58,99	11,07
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	74,89	74,89	31,54	43,35	0,00	0,00	0,00
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	22,62	22,62	9,53	13,09	0,00	0,00	0,00
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	10,58	10,58	0,00	11,02	0,00	0,00	0,00
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	167,11	97,50	3,84	97,59	69,61	58,99	11,07
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	846,53	467,59	3,87	487,34	378,94	155,35	223,59
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	477,41	273,00	0,00	288,02	204,41	62,29	142,12
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	144,18	82,45	0,00	86,98	61,73	18,81	42,92
16.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	3,00	1,48	0,00	1,48	1,52	0,00	1,52
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	48,69	11,66	1,80	9,86	37,03	0,00	37,03
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	3,32	1,66	0,00	1,66	1,66	0,00	1,66

16.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	45,37	10,00	1,80	8,20	35,37	0,00	35,37
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	173,25	99,00	2,07	101,00	74,25	74,25	0,00
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	7106,52	3210,67	1048,69	2186,05	3895,85	2162,71	1733,59
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	5,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	5,00
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.	7111,52	3210,67	1048,69	2186,05	3900,85	2162,71	1738,59
22	НВВ	тыс.руб.	7111,52	3210,67	1048,69	2186,05	3900,85	2162,71	1738,59
23	Тариф	руб./Гкал		2838,16	1483,67	5150,55	1396,04	1400,08	1391,40

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 3183,09 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 232,0 тыс.руб.

Цена газа для 5 группы потребления на 2014г. принята в размере 5292,54 руб./тыс.м3 (с учетом НДС). Объем газа принят в размере 601,43 тыс. м3. (удельные расходы натурального топлива при 7900 ккал/м3 приняты по заключению тех.аудита), в том числе:

- по г. Зеленодольск – 433,42 тыс.м3;
- по с. Айша – 168,01 тыс.м3

Расходы на топливо приняты с ростом на 407,8 тыс.руб. к уровню 2013 г.

2. Расходы на сырье и основные материалы приняты в сумме 36,99 тыс.руб., со снижением к предложению организации на 90,95 тыс.руб., в том числе:

- вода на технологические цели принята в сумме 17,76 тыс.руб., со снижением к предложению организации на 90,95 тыс.руб., в т.ч.

Цена воды принята по тарифам Зеленодольск «Водоканал»-филиал ОАО «Водоканалсервис» с учетом индексации. Объем воды принят по заключению отдела тех.аудита в размере 1,03 тыс.м3., в том числе:

- по г. Зеленодольск – 0,69 тыс.м3;
- по с. Айша – 0,34 тыс.м3;

- расходы на хим.реагенты приняты в сумме 19,24 тыс.руб., по предложению организации.

Расходы на сырье и основные материалы приняты со снижением на 55,6 тыс.руб. к уровню 2013 г.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 696,3 тыс. руб., на уровне 2013 г. с учетом индексации. Принята численность в количестве 8 человек – на уровне 2013 года, среднемесячная заработная плата 9670,8 руб. ФОТ определен исходя из расчета 9 мес. Рост к уровню 2013г. составил 31,9 тыс.руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы производственных рабочих приняты в сумме 210,28 тыс.руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 743,41 тыс. руб. со снижением к предложению организации на 458,71 тыс.руб.

Организация применяет одноставочный тариф (НН), цена принята на основании данных мониторинга ОАО «Татэнергообит», в размере 4,85 руб./кВтч. Количество электроэнергии принято по расчету отдела тех.аудита 153,40 тыс. кВтч., в том числе:

- по г. Зеленодольск – 108,21 тыс.руб.;
- по с. Айша – 45,19 тыс.руб.

Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты с ростом на 86,4 тыс.руб. к уровню 2013 г.

6. Расходы на ремонт приняты в сумме 259,99 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 84,59 тыс. руб., в том числе:

- материалы для текущего ремонта приняты в сумме 71,11 тыс. руб. – на уровне, утвержденном в 2013 году с учетом индексации;

- фонд оплаты труда ремонтного персонала с учетом ЕСН (30,2%) принят в сумме 188,88 тыс. руб., с учетом индексации. Количество ремонтников - 2 человека принято по предложению организации, (вместо 3х человек, заявленных на 2013г.), среднемесячная заработная плата 6045 руб.

Расходы на ремонт приняты со снижением на 78,2 тыс.руб. к уровню 2013г.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 206,41 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 72,72 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 76,12 тыс. руб. – принят на уровне, утвержденном на 2013 год, с учетом индексации;

- отчисления на социальные нужды – 22,99 тыс. руб. (30,2%);

- расходы на водоснабжение и водоотведение в сумме 10,58 тыс.руб. не приняты на основании факта 2012г.

- прочие общепроизводственные расходы приняты на уровне утвержденных в 2013 году, с учетом индексации и составили 107,3 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Принято ГКРТТ по статьям затрат, 2014г. (тыс.руб.)
тех. обслуживание газового хозяйства	42,35
тех.обслуживание КИП и А котлов, оборудования	40,35
наладка котлов	4,39
поверка приборов учета	17,07
обучение персонала	3,14

Общепроизводственные расходы приняты с ростом на 9,4 тыс.руб. к уровню 2013 г.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 336,10 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 510,43 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 162,08 тыс. руб. – на уровне утвержденного в 2013 году с учетом индексации;

- отчисления на социальные нужды – 48,95 тыс. руб. (30,2%);

- средства на страхование приняты по факту 2012 г. в размере 45 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ принята по факту 2012 г. в сумме 3,00 тыс. руб.;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) приняты по факту 2012 г. в сумме 55,0 тыс.руб., в т.ч.:

- транспортный налог принят по факту 2012 г. в размере 3,0 тыс.руб.;

- налог при упрощенной системе налогообложения учтен в сумме 52,0 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 22,08 тыс. руб., с учетом индексации, в том числе:

Наименование статей расходов	Принято ГКРТТ по статьям затрат, 2014г. (тыс.руб.)

услуги автотранспорта	10,48
услуги программного обеспечения	4,19
услуги связи	4,96
канц. товары	2,45

Плата за страхование котельной в сумме 45 тыс.руб. перенесена в «средства на страхование».

Общехозяйственные расходы приняты со снижением на 19,8 тыс.руб. к уровню 2013 г.

9.Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 5,0 тыс. руб.

10. Валовая прибыль (услуги банка) организацией заявлена в сумме 5,0 тыс. руб., данные расходы перенесены во внереализационные расходы.

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов ООО «МПП Комэнерго» принята в сумме 5677,58 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 1433,94 тыс. руб., в том числе:

- г. Зеленодольск – 3976,92 тыс. руб.;

- с. Айша – 1700,66 тыс. руб.

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

по г. Зеленодольск:

- с 1 января 2014 года – 1400,08 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2013;

- с 1 июля 2014 года – 1460,17 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом на 104,3% к уровню I полугодия 2014 года.

Тарифы для населения на 2014 год:

- с 1 января 2014 года – 1400,08 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2013;

- с 1 июля 2014 года – 1460,17 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом на 104,3% к уровню I полугодия 2014 года.

по с. Айша:

- с 1 января 2014 года – 1483,67 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2013;

- с 1 июля 2014 года – 1557,79 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом на 105,0% к уровню I полугодия 2014 года.

На основании заявления **ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис»** 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 № 20-57/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» расположено по адресу РТ, Лаишевский район, с. Габишево, пр. Молодежный, 1.

Руководитель организации – Директор Старостин Владимир Алексеевич.
Организация применяет упрощенную систему налогообложения.
Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 4 котельные, которые числятся на балансе предприятия.

Протяженность тепловых сетей составляет 2160,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 28,3%.

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	12069,0	13012,0	12069,0	12069,0	92,8
2	собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Потери	968,0	1161,0	968,0	968,0	83,4
4	Полезный отпуск, в том числе:	11101,0	11851,0	11101,0	11101,0	93,7
4.1	население	7093,0	7771,0	7093,0	7093,0	91,3
4.2	бюджетные потребители	3751,0	3666,0	3751,0	3751,0	102,3
4.3	прочие потребители	257,0	414,0	257,0	257,0	62,1

Справочно:

На 2014 год организация планирует снижение поставки тепловой энергии, по группам:

- «население» на 678,0 Гкал (8,7%), в связи с установкой двухконтурных котлов в многоквартирных жилых домах (1 дом) в с. Габишево
- прочие потребители на 157,0 Гкал (37,9%), в связи с установкой прибора учета по потребителю «ПСК Народный дом».

В связи с установкой двухконтурных котлов (сравнение к 2013 году):

- котельные на уровне 2013 года (4 ед.);
- потери в сетях снизились на 193,Гкал (16,6%);
- Объем газа снизился на 164,4 тыс.м3 (9,2%);
- Электроэнергия на 204,6 тыс. кВт.ч.(47,7%);

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 12069,0 Гкал;
- собственные нужды котельных – 0 Гкал;
- потери тепловой энергии – 968,0 Гкал (8,0%) – потери приняты по предложению организации;
- полезный отпуск – 11101,0 Гкал (92,0%), в т.ч. реализуется:
- населению – 7093,0 Гкал (63,9%);
- бюджетные потребители – 3751,0 Гкал (33,8%);
- прочим потребителям – 257,0 Гкал (2,3%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражена прибыль в сумме 322,0 тыс. руб.

Экономия затрат к плану 2012 года произошла по следующим статьям:

- топливо на технологические нужды на 621,9 тыс. руб. – в связи со снижением полезного отпуска и выработки тепловой энергии;
- электроэнергия на технологические цели на 435,9 тыс. руб.;
- основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих на 303,9 тыс. руб.
- затраты на ремонт на 268,9 тыс. руб.

Превышение произошло по статьям:

- Общехозяйственные расходы на 566,5 тыс. руб.

По факту 2012 года произошли следующие изменения полезного отпуска:

- по группе «население» - снижение на 2480,1 Гкал, в связи с установкой двухконтурных котлов (3 дома) в н.п. Песчаные Ковали;
- по группе «бюджетные потребители» - увеличение на 1425,0 Гкал, в связи с подключением объекта культурно-спортивного центра;
- по группе «прочие потребители» увеличение на 101,9 Гкал, в связи с подключением нового потребителя.

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 17803,5 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1389,72 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;
- с 1 июля – 1832,96 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 131,9% к I полугодью 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 «Лаишевский Коммунальный Сервис» 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	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	13012,00	6316,00	12069,00	6243,00	5826,00	92,8	12069,00	92,8	6254,00	5815,00
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	1161,00	576,00	968,00	503,00	465,00	83,4	968,00	83,4	503,00	465,00
5	Полезный отпуск теплоты	Гкал	11851,00	5740,00	11101,00	5740,00	5361,00	93,7	11101,00	93,7	5751,00	5350,00
5.1.1	население		7771,00	3806,00	7093,00	3643,00	3450,00	91,3	7093,00	91,3	3643,00	3450,00
5.1.2	бюджетные потребители	Гкал	3666,00	1662,00	3751,00	1967,00	1784,00	102,3	3751,00	102,3	1978,00	1773,00
5.1.3	прочие потребители	Гкал	414,00	272,00	257,00	130,00	127,00	62,1	257,00	62,1	130,00	127,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	8907,50	4618,82	9535,97	4618,82	5654,73	107,1	8672,95	97,4	4492,59	4180,36
6.1	Газ природный	тыс.руб.	8907,50	4618,82	9535,97	4618,82	5654,73	107,1	8672,95	97,4	4492,59	4180,36
6.1.1	объем газа	тыс.м3	1790,00	867,00	1790,00	867,00	923,00	100,0	1625,64	90,8	842,08	783,56
6.1.2	цена газа	руб.тыс.м3	4976,26	5327,36	5327,36	5327,36	6126,46	107,1	5335,10	107,2	5335,10	5335,10
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	270,33	123,23	252,64	123,23	134,84	93,5	254,03	94,0	123,23	130,80
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	138,06	62,49	124,85	62,49	64,99	90,4	124,86	90,4	62,49	62,37
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	70,86	32,99	65,98	32,99	34,38	93,1	67,37	95,1	32,99	34,38
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	61,41	27,75	61,80	27,75	35,48	100,6	61,80	100,6	27,75	34,05
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1547,02	800,03	1644,03	800,03	890,42	106,3	1644,03	106,3	800,03	844,00
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	467,20	241,61	496,50	241,61	268,91	106,3	496,50	106,3	241,61	254,89
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2078,36	1064,57	1700,69	1064,57	712,45	81,8	1297,28	62,4	748,48	548,80
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	429,00	207,60	331,60	207,60	124,00	77,3	224,43	52,3	129,49	94,94
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	904,55	161,98	862,36	422,36	458,48	95,3	903,75	99,9	393,38	510,37
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.	904,55	161,98	862,36	422,36	458,48	95,3	903,75	99,9	393,38	510,37
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.	1379,32	455,39	1334,39	455,39	915,92	96,7	1445,53	104,8	718,77	726,76
14.1	Прочие расходы	тыс.руб.	1379,32	455,39	1334,39	455,39	915,92	96,7	1445,53	104,8	718,77	726,76
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	746,20	511,37	1000,61	250,97	790,77	134,1	782,02	104,8	474,19	307,83
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	561,60	387,00	757,00	187,00	601,35	134,8	588,56	104,8	362,26	226,30

15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	169,60	116,87	228,61	56,47	181,61	134,8	177,74	104,8	109,40	68,34
15.3	Прочие расходы	тыс.руб.	15,00	7,50	15,00	7,50	7,82	100,0	15,72	104,8	2,53	13,19
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	16300,49	7977,00	16827,20	7976,98	9826,52	103,2	15496,09	95,1	7992,28	7503,81
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.	16300,49	7977,00	16827,20	7976,98	9826,52	103,2	15496,09	95,1	7992,28	7503,81
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.	16300,49	7977,00	16827,20	7976,98	9826,52	103,2	15496,09	95,1	7992,28	7503,81
21	Тариф	руб./Гкал	1375,45	1389,72	1515,83	1389,72	1832,96	110,2	1395,92	101,5	1389,72	1402,58
	рост тарифа с 1 июля 2014 года											100,9

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 8672,9 тыс. руб. Объем газа принят по расчету отдела технического аудита в размере 1625,64 тыс.м3. (группой норматив удельного расхода топлива 154,9 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 (4,6 группы) и составила 5335,10 руб. тыс.м3.(с учетом НДС), среднегодовой рост 107,2%. Снижение к проекту организации 863,0 тыс. руб.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 254,0 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 124,9 тыс. руб., исходя из объема воды 4,7 тыс. м3 - принятого по предложению организации – и тарифа 1 м3 воды для ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» (собственное водоснабжение);

- хим.реагенты приняты по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,048 и составили 67,4 тыс. руб.

- расходы на водоотведение приняты по предложению организации в соответствии с объемами воды на технологические нужды и составили 61,8 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1644,03 тыс. руб. – по предложению организации. К расчету принята численность в количестве 16 человек (операторы котельных – 16 чел.), среднемесячная заработная составила 10275,19 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.) и с учетом перевода операторов на ремонтные работы (2 мес.).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 496,5 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1297,3 тыс. руб. Количество электроэнергии принято в размере 224,43 тыс. кВт.ч. - со снижением к уровню 2013 года на 47,7% – по заключению отдела технического аудита. Тариф одноставочный (СН2), по данным мониторинга цен на электроэнергию за 2013 год ОАО «Татэнергосбыт», со среднегодовым ростом 107,8%.

Снижение к проекту 403,4 тыс. руб.

6. Затраты на ремонт приняты в сумме 903,8 тыс. руб., - по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,048, в том числе:

- материалы для текущего ремонта оборудования котельной на сумму 153,9 тыс. руб. согласно представленных документов (насосов –2 ед., электродвигателей – 3ед., ремонт запорной арматуры – 50ед.);

- материалы для текущего ремонта теплотрассы на общую сумму 749,9 тыс. руб., в том числе изоляция уличных сетей с.П.Ковали 0,05 км (трубы б/ш, стальные 308,0 п.м., комплекты для изоляции -25 к-тов, маты полиэтиленовые 30 к-тов).

Работы планируется проводить хоз. способом.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1445,53 тыс. руб., в том числе:

- прочие общепроизводственные расходы 1445,53 тыс. руб. – на уровне, утвержденных в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Техобслуживание КИП и автоматики	191,6
Техобслуживание газового хоз-ва (ООО «Газпромтрансгаз Казань»)	201,6
Лизинговые платежи (экскаватор)	233,5
Поверка средств измерений, узлов учета газа (ФГУ ЦСМС)	215,6
Услуги автотранспорта, в том числе (услуги крана, гидромолота, экскаватора)	603,23
ИТОГО	1445,53

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 782,0 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 218,6 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 588,6 тыс. руб. – на уровне, утвержденного в 2013 году с учетом индекса-дефлятора 1,048, в доле, приходящейся на услуги теплоснабжения.

- отчисления на социальные нужды – 177,74 тыс. руб. (30,2%);

- прочие общехозяйственные расходы (командировочные расходы) приняты в сумме 15,7 тыс. руб., на уровне утвержденных в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 15496,1 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 2307,4 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис»:

с 1 января 2014 года – 1389,72 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1402,58 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 100,9% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1389,72 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1402,58 руб./Гкал с ростом 100,9% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ОАО «Казанский жировой комбинат»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.04.2013 № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-117/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Казанский жировой комбинат» расположено по адресу Лаишевский район, с. Усады, ул. Ласковая, д. 1.

Руководитель организации – генеральный директор Зинуров Дмитрий Ринатович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии – отборного пара давлением свыше 13 кг/см².

Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Средняя загруженность котельной – 58,6%.

Протяженность тепловых сетей (паропроводов) составляет 5 км, сетей ГВС – 2 км в двухтрубном исчислении, конденсатопроводов – 497 м.

Баланс производства тепловой энергии:

(Гкал)

Наименование показателей	2012г. (факт.)	2013г. (утв.)	2014г. (прогноз)	2014г. (принято ГКРТТ)	2014г. к 2013 году (%)
Выработка	150672,22	158560,01	159122,96	159122,96	100,4
Собственные нужды котельной	620	620,0	620,0	620,0	100,0
Потери в сетях	4501,57	3465,45	3170,06	3170,06	91,5
Полезный отпуск, в т. ч.	145550,65	154474,56	155332,9	155332,9	100,6
собственное потребление	46934,97	45174,56	44930,68	44930,68	99,5
Население, бюджетные организации	0	0	0	0	0
прочие потребители	98615,68	109300,00	110402,22	110402,22	101,0

При расчете тарифа на 2013 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 159122,96 Гкал,
- собственные нужды котельных – 620,0 Гкал (0,4%);
- потери тепловой энергии – 3170,06 Гкал (2%);
- полезный отпуск – 155332,9 Гкал с ростом на 0,5% к уровню 2013 г. в связи с увеличением производственной потребности ОАО «Казанский маслоэкстракционный завод»,

в т. ч. реализуется:

- собственное потребление – 44930,68 Гкал (29%) со снижением на 0,5% в соответствии с производственной потребностью;
- прочие потребители – 110402,22 Гкал (71%) - ОАО «Казанский МЭЗ».

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организация отражает прибыль в сумме 96,58 тыс.рублей. В связи со снижением собственного потребления и отпуска тепловой энергии потребителю ОАО "Казанский маслоэкстракционный завод" на 11193 Гкал (7,7%), доходы снижены на 7027,14 тыс. руб., расходы - на 6248,72 тыс.руб.

Отклонение фактических расходов от плана 2012 года произошло по следующим статьям затрат: экономия топлива на 9286 тыс.руб., увеличение расходов на сырье и материалы на 2464 тыс.руб.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год 144088,32 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 01.01.2014 года – 841,69 руб./Гкал – на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

- с 01.07.2014 года – 1017,30 руб./Гкал – с ростом 120,9% к I полугодию 2014г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Казанский жировой комбинат», рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.06.2010 №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 ОАО «Казанский жировой комбинат» с разбивкой по периодам на 2013 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ОАО "Казанский жировой комбинат", Лаишевский МР	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	Является плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да	да		да	да	
2	Выработано (пар свыше 13,0 кгс/см ²)	Гкал	158 560,01	79 176,53	159 122,96	81 285,87	77 837,09	159 122,96	100,4	81 285,87	77 837,09	
3	Собственные нужды котельных	Гкал	620,00	310,00	620,00	310,00	310,00	620,00	100,0	310,00	310,00	
4	Потери (пар свыше 13,0 кгс/см ²)	Гкал	3 465,45	1 729,25	3 170,06	1 619,52	1 550,54	3 170,06	91,5	1 619,52	1 550,54	
5	Полезный отпуск теплоэнергии (отборный пар свыше 13,0 кгс/см ²)	Гкал	154 474,56	77 137,28	155 332,90	79 356,35	75 976,55	155 332,90	100,6	79 356,35	75 976,55	
	в т.ч.: собственное потребление	Гкал	45 174,56	22 587,28	44 930,68	22 465,34	22 465,34	44 930,68	99,5	22 465,34	22 465,34	
	прочим потребителям	Гкал	109 300,00	54 550,00	110 402,22	56 891,01	53 511,21	110 402,22	101,0	56 891,01	53 511,21	
6	Топливо на тех.цели, в т.ч.:	тыс.руб.	87 240,43	46 535,60	99 539,36	46 309,00	53 230,36	95 295,50	109,2	48 684,49	46 611,01	
	Газ природный	тыс.руб.	87 240,43	46 535,60	99 539,36	46 309,00	53 230,36	95 295,50	109,2	48 684,49	46 611,01	
	Объем газа	тыс.м ³	21 540,86	10 748,89	21 388,08	10 696,55	10 691,53	21 867,80	101,5	11 171,80	10 696,00	
	Цена газа (3 гр.)	руб./тыс.м ³	4 050,00	4 329,34	4 653,96	4 329,34	4 978,74	4 357,80	107,6	4 357,80	4 357,80	1,000
7	Сырье, осн. материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	3 501,33	1 827,29	5 616,71	2 810,72	2 805,98	2 924,97	83,5	1 443,14	1 481,83	
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	2 239,05	1 170,60	4 759,65	2 382,47	2 377,19	2 230,84	99,6	1 092,48	1 138,36	
	объем воды	тыс.м ³	158,56	79,12	330,30	168,73	161,57	158,56	100,0	79,28	79,28	
	тариф (МУП "Водоканал")	руб./м ³	14,12	14,79	14,41	14,12	14,71	14,07	99,6	13,78	14,36	1,042
7.2	Химреагенты	тыс.руб.	298,52	152,83	475,77	237,42	238,35	312,85	104,8	159,83	153,02	1,048
7.3	Водоотведение (МУП "Водоканал")	тыс.руб.	963,76	503,86	381,28	190,83	190,45	381,28	39,6	190,83	190,45	
8	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	3 057,46	1 585,70	4 795,68	2 333,66	2 462,01	3 228,68	105,6	1 614,34	1 614,34	1,056
9	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	926,41	480,47	1 453,09	707,10	745,99	978,29	105,6	489,14	489,14	
10	Электроэнергия на тех. цели	тыс.руб.	8 857,89	4 592,20	11 512,90	5 528,49	5 984,41	11 408,67	128,8	5 704,33	5 704,33	
	Количество электроэнергии	тыс.кВтч	4 056,07	2 024,79	4 773,50	2 438,50	2 335,00	4 773,50	117,7	2 386,75	2 386,75	
	Тариф на эл.энергию (ВН)	руб.кВтч	2,18	2,27	2,41	2,27	2,56	2,39	109,4	2,39	2,39	
11	Расходы по содерж. и экспл. оборуд., в т.ч.:	тыс.руб.	9 563,26	4 793,74	9 838,44	4 487,83	5 350,61	9 605,70	100,4	4 802,85	4 802,85	
11.1	Амортизация	тыс.руб.	8 679,04	4 339,52	8 679,04	4 339,52	4 339,52	8 679,04	100,0	4 339,52	4 339,52	
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	884,22	454,22	1 159,39	148,31	1 011,08	926,66	104,8	463,33	463,33	1,048
12	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	3 911,51	2 008,28	4 315,68	1 980,49	2 335,19	4 030,70	103,0	2 015,35	2 015,35	
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	848,04	438,04	1 105,59	538,00	567,59	895,53	105,6	447,77	447,77	1,056
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	256,96	132,73	334,99	163,01	171,98	271,35	105,6	135,67	135,67	
12.3	Амортизация	тыс.руб.	1 612,55	806,28	1 612,55	806,28	806,28	1 612,55	100,0	806,28	806,28	
12.4	Прочие расходы	тыс.руб.	1 193,96	631,23	1 262,54	473,20	789,34	1 251,27	104,8	625,64	625,64	1,048
13	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	4 756,73	2 427,76	6 016,47	2 440,43	3 576,03	4 932,71	103,7	2 039,80	2 892,91	
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1 628,74	840,74	1 727,55	840,66	886,89	1 719,95	105,6	859,97	859,97	1,056
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	493,51	254,74	523,45	254,72	268,73	519,42	105,3	259,71	259,71	
13.3	Амортизация	тыс.руб.	82,49	41,25	82,49	41,25	41,25	82,49	100,0	42,14	40,35	

13.4	Электроэнергия	тыс.руб.	127,20	67,20	867,84	409,36	458,48	136,36	107,2	69,66	66,70	1,072
13.5	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	3,10	1,66	6,25	3,07	3,18	3,23	104,2	1,65	1,58	1,042
13.6	Плата за ПДВ загряз. веществ	тыс.руб.	30,00	15,00	30,00	15,00	15,00	30,00	100,0	15,33	14,67	
13.7	Арендная плата	тыс.руб.	240,00	120,00	240,00	120,00	120,00	240,00	100,0	120,00	120,00	
13.8	Непроиз.расх. (налоги), в т.ч.:	тыс.руб.	1 119,04	559,52	1 119,04	197,31	921,73	1 119,04	100,0	559,87	559,17	
	транспортный налог	тыс.руб.	30,00	15,00	30,00	15,00	15,00	30,00	100,0	15,33	14,67	
	земельный налог	тыс.руб.	2,42	1,21	2,42	1,21	1,21	2,42	100,0	1,24	1,18	
	налог на имущество	тыс.руб.	1 086,62	543,31	1 086,62	181,10	905,52	1 086,62	100,0	543,31	543,31	
13.9	Прочие расходы	тыс.руб.	1 032,65	527,65	1 419,85	559,07	860,78	1 082,22	104,8	111,46	970,76	1,048
14	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	121 815,02	64 251,03	143 088,32	66 597,73	76 490,59	132 405,21	108,7	66 793,45	65 611,77	
15	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	875,00	675,00	1 000,00	200,00	800,00	0,00	0,0	0,00	0,00	
16	НВВ (пар выше 13,0 кгс/см ²)	тыс.руб.	122 690,02	64 926,03	144 088,32	66 797,73	77 290,59	132 405,21	107,9	66 793,45	65 611,77	
17	Тариф (пар выше 13,0 кгс/см ²)	руб./Гкал	794,24	841,69	927,61	841,69	1 017,30	852,40	107,3	841,69	863,58	
18	Рост к предыдущему тарифу	%	116,5	112,7			120,9			100,0	102,6	

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 95295,5 тыс. руб. Объем газа принят по заключению отдела техаудита 21867,8 тыс. м³. Цена газа для 3 группы потребления на 2014г. принята в размере 4357,8 руб./тыс.м³ (без НДС). Рост расходов на топливо к уровню 2013г. составляет 109,2%.

2. Сырье и основные материалы приняты в сумме 2924,97 тыс. руб., в т. ч.:

- вода на технологические цели принята в сумме 2230,84 тыс. руб. Объем воды принят в размере 158,56 тыс. м³ в соответствии с заключением отдела техаудита по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

- расходы на химреагенты приняты в сумме 312,85 тыс. руб. с учетом индексации 104,8% к утвержденным затратам 2013г.

- расходы на водоотведение приняты по предложению организации в сумме 381,28 тыс.руб., объем стоков – 33,03 тыс. м³ по тарифам МУП «Водоканал» с учетом индексации.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 3228,68 тыс. руб. на уровне 2013г. с учетом индексации. Численность производственных рабочих принята в количестве 19 чел., в т.ч.: операторы котельной – 10 ед., слесари – 4 ед., аппаратчик ХВО - 4 ед., лаборант хим.анализа – 1 ед. Средняя заработная плата учтена в размере 14060,87 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в сумме 978,29 тыс. руб. (30,3%).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 11408,67 тыс. руб. Количество электроэнергии 4773,5 тыс. кВт.ч. принято по предложению организации. Средневзвешенный тариф (ВН) учтен в размере 2,39 руб./ кВтч (без НДС) на основании фактически сложившегося тарифа с применением индексации.

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 9605,7 тыс. руб., в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования – 8679,04 тыс. руб. по предложению организации.

- расходы на ремонт приняты в сумме 926,66 тыс.руб. на уровне 2013 г. с учетом индексации 104,8%, согласно представленных документов, в.т.ч: ремонт насосов питательных и сетевых, водоподогревателя, пароподогревателя, замена приборов КИП и А, ремонт и ревизия запорной арматуры.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 4030,7 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда - 895,53 тыс. руб. на уровне 2013г. с учетом индексации. К расчету принято 5 чел. персонала, в т.ч.: мастер – 2 ед., слесарь – сантехник паровых сетей – 1 ед., электрогазосварщик – 1 ед. Среднемесячная заработная плата – 14925,5 руб.

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 274,35 тыс. руб. (30,3% от ФОТ);

- амортизация общепроизводственного назначения принята в сумме 1612,55 тыс.руб. по предложению организации;
- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 1251,27 тыс.руб. в соответствии с представленными документами, в т.ч.:

Наименование мероприятий	(тыс.руб.)
экспертиза промышленной безопасности трубы	70,00
Техобслуживание КИП и А	353,34
Техобслуживание газового хозяйства	99,37
Техобслуживание узла учета газа	38,98
Проверка дымоходов	28
Режимная наладка котлов	153
Поверка средств измерений	36
Охрана труда	120
Страхование котельной	45
Обучение персонала	70
ГСМ	237,58
Итого:	1 251,27

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 4932,71 тыс. руб., в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП – 1719,95 тыс. руб. на уровне 2013 г. с учетом индексации.
- отчисления на соц. нужды 30,3% от ФОТ – 519,42 тыс. руб.;
- амортизация принята по предложению организации в сумме 82,49 тыс. руб.;
- расходы на электроэнергию приняты на уровне 2013 г. с учетом индексации 107,2% в сумме 136,36 тыс. руб. Объем электроэнергии – 57 тыс.кВтч;
- водоснабжение и водоотведение – 3,23 тыс.руб.,
- плата за предельно-допустимые выбросы загрязняющих веществ – 30 тыс.руб.;
- арендная плата земельного участка – 240 тыс.руб., согласно договору с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан от 01.02.2002 № 071-345;
- налоги и другие обязательные платежи приняты по предложению организации на уровне 2013г. в сумме 1119,04 тыс. руб., в т. ч.:
- транспортный налог – 30 тыс.руб.;
- земельный налог- 2,42 тыс.руб.;
- налог на имущество 1086,62 тыс. руб.;
- прочие расходы – 1082,22 тыс. руб. на уровне 2013 г. с учетом индексации 104,8%, в т.ч.:

	(тыс.руб.)
Услуги связи, интернет	140
Содержание и обслуживание оргтехники	180
Информационно-консультационные услуги	170

Обслуживание программы 1С, справочных систем	120
Канцелярские расходы	80
Вневедомственная охрана	50
Командировочные расходы	80
Охрана труда	110
ГСМ	152,22
Итого:	1082,22

9. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов составляет 132405,21 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию в паре давлением свыше 13,0 кг/см², поставляемую ОАО «Казанский жировой комбинат» потребителям:

с 1 января 2014 года – 841,69 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего с 01.07.2013;

с 1 июля 2014 года – 863,58 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 102,6% к I полугодию 2014 года;

На основании заявления **ООО «Нармонский коммунальный сервис»** 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 № 20-58/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Нармонский коммунальный сервис» расположен по адресу РТ, Лаишевский муниципальный район, с.Нармонка, ул. Габишева, дом ба.

Руководитель организации – Директор Старостин Владимир Алексеевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 6 минитопочных, которые эксплуатируются по договорам лизинга с ГУ «Управление капитального строительства при Фонде газификации РТ».

Протяженность тепловых сетей составляет 300,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 30,5%.

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	2128,0	2241,6	2128,0	2128,0	94,9
2	собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Потери	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Полезный отпуск, в том	2128,0	2241,6	2128,0	2128,0	94,9

	числе:					
4.1	население	832,0	815,0	832,0	832,0	102,1
4.2	бюджетные потребители	1231,0	1329,0	1231,0	1231,0	92,6
4.3	прочие потребители	65,0	97,6	65,0	65,0	66,6

Справочно:

На 2014 год организация планирует снижение поставки тепловой энергии, по группам:

- «бюджетные потребители» на 98,0 Гкал (7,4%), в связи с установкой приборов учета тепловой энергии в бюджетных учреждениях;

- прочие потребители на 32,6 Гкал (33,4%), в связи со снижением отапливаемых объемов по потребителю «Сбербанк России» Лаишевское отд. № 4645.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 2128,0 Гкал;
- собственные нужды котельных – 0 Гкал;
- потери тепловой энергии – 0 Гкал;
- полезный отпуск – 2128,0 Гкал (100,0%), в т.ч. реализуется:
- населению – 832,0 Гкал (39,1%);
- бюджетные потребители – 1231,0 Гкал (57,8%);
- прочим потребителям – 65,0 Гкал (3,1%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражен убыток в сумме 2 575,0 тыс. руб.

Превышение затрат к плану 2012 года произошло по следующим статьям:

- топливо на технологические нужды на 176,5 тыс. руб.;
- основная и дополнительная оплата труда пром.персонала на 236,7 тыс. руб.;
- общепроизводственные расходы на 1585,1 тыс. руб.;
- общехозяйственные расходы на 363,0 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 4373,2 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1642,31 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 1 июля – 2410,52 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 146,8% 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 «Нармонский коммунальный сервис» 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	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	2241,60	984,60	2128,00	984,60	1143,40	94,9	2128,00	94,9	1143,40	984,60
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	2241,60	984,60	2128,00	984,60	1143,40	94,9	2128,00	94,9	1143,40	984,60
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	2241,60	984,60	2128,00	984,60	1143,40	94,9	2128,00	94,9	1143,40	984,60
5.1.1	население	Гкал	815,00	413,00	832,00	413,00	419,00	102,1	832,00	102,1	413,00	419,00
5.1.2	бюджет	Гкал	1329,00	510,60	1231,00	510,60	720,40	92,6	1231,00	92,6	510,60	720,40
5.1.3	прочие	Гкал	97,60	61,00	65,00	61,00	4,00	66,6	65,00	66,6	61,00	4,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	1571,18	708,07	1698,36	708,07	1138,84	108,1	1634,92	104,1	980,98	653,95
6.1	Газ природный	тыс.руб.	1571,18	708,07	1698,36	708,07	1138,84	108,1	1634,92	104,1	980,98	653,95
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	302,70	126,20	302,70	126,20	202,98	100,0	292,46	96,6	175,48	116,98
6.1.2	цена газа	руб.тыс.м3	5190,54	5610,72	5610,72	5610,72	5896,87	108,1	5590,24	107,7	5590,24	5590,24
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	6,25	2,64	6,37	2,66	3,87	102,0	6,38	102,1	2,66	3,72
7.1.	Вода на технологические цели	тыс.руб.	6,25	2,64	6,37	2,66	3,87	102,0	6,38	102,1	2,66	3,72
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.	279,53	113,53	279,53	113,53	175,13	100,0	246,00	88,0	113,53	132,47
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	84,42	34,29	84,42	34,29	52,89	100,0	74,29	88,0	34,29	40,01
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	52,28	25,03	59,48	25,04	38,57	113,8	64,40	123,2	39,36	25,04
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	11,30	5,09	12,09	5,09	7,00	107,0	13,09	115,8	8,00	5,09

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	0,0	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	0,0	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	0,0	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	0,0	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.	1444,46	627,58	1786,58	627,58	1207,68	123,7	1371,06	94,9	627,58	743,48
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, в том числе:	тыс.руб.	1444,46	627,58	1786,58	627,58	1207,68	123,7	1371,06	94,9	627,58	743,48
14.3.1	Лизинговые платежи	тыс. руб.	1150,00	575,00	1478,58	627,58	851,00	128,6	1150,00	100,0	575,00	575,00
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	174,07	105,88	238,65	105,85	139,20	137,1	183,48	105,4	79,43	104,05
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	101,48	52,48	101,48	52,48	51,70	100,0	107,16	105,6	52,48	54,68
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	30,65	15,85	30,65	15,85	15,61	100,0	32,36	105,6	15,85	16,51
15.3	Прочие расходы	тыс.руб.	41,94	37,55	106,52	37,52	71,90	254,0	43,95	104,8	11,10	32,85
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	3612,18	1617,02	4153,39	1617,02	2756,18	115,0	3580,54	99,1	1877,82	1702,72
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.	3612,18	1617,02	4153,39	1617,02	2756,18	115,0	3580,54	99,1	1877,82	1702,72
19	НВВ	тыс.руб.	3612,18	1617,02	4153,39	1617,02	2756,18	115,0	3580,54	99,1	1877,82	1702,72
20	Тариф	руб./Гкал	1611,43	1642,31	1951,78	1642,31	2410,52	121,1	1682,58	104,4	1642,31	1729,35
	рост тарифа с 1 июля 2014 года											105,3

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 1634,9 тыс. руб. Объем газа принят по расчету отдела технического аудита в размере 292,46 тыс.м3. (групповой норматив удельного расхода топлива 155,3 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 группы) и составила 5590,24 руб. тыс.м3 (с учетом НДС), среднегодовой рост 107,7%. Снижение к проекту организации 63,4 тыс. руб.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 6,38 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 6,38 тыс. руб., исходя из объема воды 0,240 тыс. м3 - принятого по предложению организации – и тарифа 1 м3 воды - поставщик ООО «Лаишевский КомСервис».

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 246,0 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 3-х человек (операторы котельных – 3 чел.) среднемесячная заработная составила 10250,00 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 74,29 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 64,4 тыс. руб. Количество электроэнергии принято в размере 13,09 тыс. кВт.ч. – по расчету отдела технического аудита. Тариф одноставочный (СН2), по данным мониторинга цен на электроэнергию за 2013 год ОАО «Татэнергосбыт», со среднегодовым ростом 107,3%. Снижение к проекту 34,5 тыс. руб.

6. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1371,06 тыс. руб., в том числе:

- прочие общепроизводственные расходы 1371,06 тыс. руб., согласно представленным документам, с учетом индекса-дефлятора 1,048, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
ТО КИП и автоматики безопасности в котельных ООО «КомЭнерго»	112,0
Тех. обслуживание котельного оборудования ООО «Газпромтрансгаз Казань»	109,06
Лизинговые платежи по котельным	1150,0
ИТОГО	1371,06

7. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 183,48 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 55,17 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 107,2 тыс. руб. – по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- отчисления на социальные нужды – 32,36 тыс. руб. (30,2%);

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 43,9 тыс. руб., на уровне утвержденных в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048, согласно представленных документов, со снижением к проекту на 65,5 тыс. руб.

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
ГСМ	23,9
Канцтовары	20,0
ИТОГО	43,9

– не приняты расходы расчетного центра сумме 65,5,0 тыс. руб.,

8. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 3580,5 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 792,7 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ООО «Нармонский коммунальный сервис»:

с 1 января 2014 года – 1642,31 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1729,35 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,3% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1642,31 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1729,35 руб./Гкал с ростом 105,3% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ООО «Дирекция муниципальных проектов»** 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 № 20-115/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Дирекция муниципальных проектов» расположена по адресу РТ, г.Лаишево, ул. Горького, 58.

Руководитель организации – директор Драгунов Евгений Николаевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 61 котельная, 2 из которых эксплуатируются по договорам сублизинга с МУ «Управляющая компания ЖКХ Лаишевского муниципального района», 59 котельных переданы по договорам безвозмездного пользования государственным имуществом Палатой имущественных и земельных отношений Лаишевского муниципального района РТ.

Протяженность тепловых сетей составляет 4648,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 57,0%.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	(Гкал)				
		2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог.)	2014г. (принято ГКРПТ)	Отклонение к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	16323,67	16817,05	17580,22	17580,22	104,5
2	собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Потери	1152,7	1179,91	1238,93	1238,93	105,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	15170,97	15637,14	16341,29	16341,29	104,5
4.1	бюджетные потребители	15170,97	15637,14	16341,29	16341,29	104,5

Справочно:

На 2014 год организация планирует увеличение поставки тепловой энергии, по группе «бюджетные потребители» на 704,2 Гкал на (4,5%), в связи с подключением новых потребителей (объекты отдела культуры – сельские СДК) в 11-ти населенных пунктах Лаишевского МР.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 17580,2 Гкал;
- потери тепловой энергии – 1238,93 Гкал (7,0%) – потери приняты по предложению организации;
- полезный отпуск – 16341,29 Гкал (93,0%), в т.ч. реализуется:
- бюджетные потребители – 16341,29 Гкал (100,0%);

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражена прибыль в сумме 10,38 тыс. руб.

По факту 2012 года изменения в полезном отпуске тепловой энергии не произошли.

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 28576,97 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1591,54 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;
- с 1 июля – 2013,30 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 126,5% к I полугодю 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 «Дирекция муниципальных проектов» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРПТТ на 2013 год		Пргноз 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	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет				-	
2	Выработано	Гкал	16817,05	6726,83	17580,22	11062,30	6517,92	104,5	17580,22	104,5	11062,30	6517,92
3	Потери	Гкал	1179,91	471,97	1238,93	812,52	426,41	105,0	1238,93	105,0	812,52	426,41
4	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	15637,14	6254,86	16341,29	10249,78	6091,51	104,5	16341,29	104,5	10249,78	6091,51
4.1	бюджетные потребители	Гкал	15637,14	6254,86	16341,29	10249,78	6091,51	104,5	16341,29	104,5	10249,78	6091,51
5	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	11862,37	5111,62	13710,92	7766,14	5944,78	115,6	12923,56	108,9	7758,96	5164,60
5.1	Газ природный	тыс.руб.	11862,37	5111,62	13710,92	7766,14	5944,78	115,6	12923,56	108,9	7758,96	5164,60
5.1.1	Объем газа	тыс.руб.	2359,73	944,33	2389,73	1434,73	955,00	101,3	2389,73	101,3	1434,73	955,00
5.1.2	Цена газа	тыс.руб.	5027,00	5412,96	5737,43	5412,96	6224,90	114,1	5407,96	107,6	5407,96	5407,96
6	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	124,95	100,90	129,19	24,05	105,14	103,4	129,95	104,0	64,97	64,98
6.1	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
6.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	124,95	100,90	129,19	24,05	105,14	103,4	129,95	104,0	64,97	64,98
7	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	6987,95	2544,70	7127,91	4443,25	2684,66	102,0	7127,91	102,0	4443,25	2684,66
8	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	2110,36	768,50	2152,63	1341,86	810,77	102,0	2152,63	102,0	1341,86	810,77
9	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	154,14	65,90	172,59	98,80	73,79	112,0	165,15	107,1	99,08	66,07
9.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	29,57	11,83	29,57	17,74	11,83		29,57	100,0	17,74	11,83
10	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	161,39	82,63	1392,18	503,10	889,08	862,6	402,43	249,4	202,43	200,00
10.1	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
10.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	161,39	82,63	1392,18	503,10	889,08	862,6	402,43	249,4	202,43	200,00
11	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
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.	1498,06	460,21	1632,99	1037,85	595,14	109,0	1502,61	100,3	1297,61	205,00
13.1	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	125,59	45,59	148,04	80,00	68,04	117,9	100,00	79,6	80,00	20,00
13.2	Прочие расходы	тыс.руб.	1372,47	414,62	1484,95	957,85	527,10	108,2	1402,61	102,2	1217,61	185,00
14	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1772,12	820,40	2258,57	1097,86	1160,71	127,5	1742,87	98,3	1104,76	638,10
14.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	511,95	264,75	856,94	417,00	439,94	167,4	536,52	104,8	417,00	119,52
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	154,61	79,95	258,79	125,93	132,86	167,4	162,03	104,8	125,93	36,10
14.3	Средства на страхование	тыс.руб.	50,00	25,00	50,00	25,00	25,00	100,0	50,00	100,0	25,00	25,00
14.4.	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	140,00	70,00	140,00	70,00	70,00	100,0	70,00	50,0	70,00	0,00
14.5	Арендная плата	тыс.руб.	165,00	3,24	190,00	82,50	107,50	115,2	165,00	100,0	82,50	82,50
14.6	Лизинговые платежи	тыс.руб.	568,20	284,10	576,26	288,13	288,13	101,4	568,20	100,0	288,13	280,07
14.7	Прочие расходы	тыс.руб.	182,36	93,36	186,58	89,30	97,28	102,3	191,11	104,8	96,20	94,91
15	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	24671,34	9954,87	28576,97	16312,91	12264,06	115,8	26147,11	106,0	16312,93	9834,18
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.	24671,34	9954,87	28576,97	16312,91	12264,06	115,8	26147,11	106,0	16312,93	9834,18
18	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
19	НВВ	тыс.руб.	24671,34	9954,87	28576,97	16312,91	12264,06	115,8	26147,11	106,0	16312,93	9834,18
20	Тариф	руб./Гкал	1577,74	1591,54	1748,76	1591,54	2013,30	110,8	1600,06	101,4	1591,54	1614,41
21	рост тарифа с 1 июля 2014											101,4

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 12923,56 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации в размере 2389,73 тыс.м3. (при норме расхода условного топлива 164,0 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 5407,96 руб. тыс.м3.(с учетом НДС), среднегодовой рост 107,6%. Снижение к проекту организации 11,9 тыс. руб.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 129,95 тыс. руб., в том числе:

- приняты хим.реагенты в сумме 129,9 тыс. руб. – по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,048;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 7127,9 тыс. руб. - по предложению организации. К расчету принята численность в количестве 101 человек (операторы котельных – 91 чел., слесари по ремонту оборудования – 10 чел.), среднемесячная заработная составила 8821,67 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 2152,63 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 165,2 тыс. руб. Количество электроэнергии принято в размере 29,57 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 107,1%. Снижение к проекту 7,4 тыс. руб.

6. Затраты на ремонт приняты в сумме 402,43 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 989,8 тыс. руб., в том числе:

- материалы для текущего ремонта оборудования котельных на сумму 402,43 тыс. руб. согласно представленного плана текущего ремонта технологического оборудования на 2014 год (котлов – 6 ед., насосов – 8 ед., электродвигателей – 2 ед., ремонт дымовых труб – 1 ед.) В расчет тарифов на 2014 года дополнительно приняты расходы на текущий ремонт по переданным в 2012 году 11 топочным.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1502,61 тыс. руб., со снижением к проекту на 130,4 тыс. руб., в том числе:

- расходы на охрану труда приняты в сумме 100,0 тыс. руб. – с учетом фактически произведенных затрат в 2012 году. Снижение к проекту 48,0 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 1402,6 тыс. руб. – согласно представленных материалов, со снижением к проекту на 82,3 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Техническое обслуживание КИП и А, газового оборудования (договор с ООО "ГазТеплоСервис").	180,98

Техническое обслуживание газового оборудования (договор №234/23-09-ТО ООО "Газпромтрансгаз Казань")	401,90
Ежегодная поверка счетчиков газа	108,0
Периодическая проверка и чистка дымоходов и вент. каналов, газоходов и дымовых труб(оформление актов для обеспечения пуска тепла)	198,8
Ежегодная поверка элект. корректора счетчика газа	97,8
Ежегодная поверка манометров	80,90
Ежегодная переаттестация операторов	95,9
Услуги автотранспорта	238,32
ИТОГО	1402,6

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1742,87 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 515,7 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 536,5 тыс. руб., на уровне 2013 года, с учетом индекса-дефлятора 1,048. К расчету принята численность 4 чел., среднемесячная заработная плата – 11177,08 руб. Снижение к проекту 320,4 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды – 162,03 тыс. руб. (30,2%);

- средства на страхование приняты в сумме 50,0 тыс. руб. – по предложению организации;

- плата за предельно допустимые выбросы приняты с учетом факта 2012 года в сумме 70,0 тыс. руб. Снижение к проекту 70,0 тыс. руб.;

- арендная плата принята на уровне утвержденной на 2013 год и составила 165,0 тыс. руб.

- лизинговые платежи приняты в сумме 568,2 тыс. руб. - на уровне утвержденных на 2013 год, согласно представленных графиков платежей.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 191,1 тыс. руб., на уровне утвержденных на 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048, согласно представленных документов, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Затраты на канцелярские товары и орг. технику	95,00
Затраты на телеф. и сотовую связь	34,44
Затраты на интернет	37,80
Транспортные затраты	23,86
ИТОГО	191,1

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 26147,11 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 2429,9 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ООО «Дирекция муниципальных проектов»:

- с 1 января 2014 года – 1591,54 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

- с 1 июля 2014 года – 1614,41 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 101,4% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления ООО РСК «Инженерные технологии» 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 № 20-114/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО РСК «Инженерные технологии» расположено по адресу РТ, г.Лаишево. ул.Горького, д.80.

Руководитель организации – Генеральный директор Арефьев Виктор Александрович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 7 котельных, которые эксплуатируются: 3 котельные по договору аренды с ОАО «Коммунальные сети Лаишевского района», 3 котельные по договорам лизинга, 1 котельная по договору безвозмездного пользования муниципальным имуществом.

Протяженность тепловых сетей составляет 12,1 км. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 68,4%.

Баланс производства тепловой энергии:

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог.)	2014г. (принято ГКРПТ)	Отклонение к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	10036,4	9612,2	10963,3	10963,3	114,1
2	собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Потери	576,0	586,7	586,0	586,0	99,9
4	Полезный отпуск, в том числе:	9460,4	9025,5	10377,3	10377,33	115,0
4.1	население	79,5	79,0	79,5	79,5	100,6
4.2	бюджетные потребители	9346,7	8928,6	10291,67	10291,67	115,3
4.3	прочие потребители	34,2	17,9	6,16	6,16	34,4

На 2014 год дополнительно передана на обслуживание муниципальная котельная Спортивного центра с.П.Ковали, в связи, с чем организация планирует увеличение поставки тепловой энергии, по группе «бюджетные потребители» на 1363,1 Гкал (15,3%).

По прочим потребителям снижение полезного отпуска обусловлено расторжением договоров с ООО «Расчетный цент» и ООО «УК ЖКХ» и переходом этих потребителей на индивидуальное отопление.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 10963,33 Гкал;
- собственные нужды котельных – 0 Гкал;
- потери тепловой энергии – 586,0 Гкал (5,3%) – потери приняты по предложению организации.

- полезный отпуск – 10377,33 Гкал (94,7%), в т.ч. реализуется:

- населению – 79,5 Гкал (0,77%);
- бюджетные потребители – 10291,67 Гкал (99,17%);
- прочим потребителям – 6,16 Гкал (0,06%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражена прибыль в сумме 430,6 тыс. руб., при утвержденной прибыли на 2012 год 25,0 тыс. руб.

По факту 2012 года полезный отпуск тепловой энергии увеличился на 1163,2 Гкал (14,0%), в том числе:

- по группе «бюджетные потребители» увеличение на 1288,2 Гкал - в связи с подключением в 2012 году бюджетного потребителя СОК «Кама».

- по группе «прочие потребители» снижение на 125,5 Гкал (78,6%) связано с расторжением договоров с ООО «Фортекс» и ООО «Росгосстрах», в связи с подключением собственных источников теплоснабжения.

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 16515,9 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1512,10 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 1 июля – 1680,78 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 111,2% к I полугодью 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 РСК «Инженерные технологии» 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	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	9612,20	4309,15	10963,33	5804,07	5159,26	114,1	10963,33	114,1	5804,07	5159,26
3	Потери	Гкал	586,70	261,08	586,00	314,00	272,00	99,9	586,00	99,9	314,00	272,00
3.1	Горячая вода	Гкал	586,70	261,08	586,00	314,00	272,00	99,9	586,00	99,9	314,00	272,00
4	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	9025,50	4048,07	10377,33	5490,07	4887,26	115,0	10377,33	115,0	5490,07	4887,26
4.1	Горячая вода	Гкал	9025,50	4048,07	10377,33	5490,07	4887,26	115,0	10377,33	115,0	5490,07	4887,26
4.1.1	население		79,00	36,88	79,50	42,40	37,10	100,6	79,50	100,6	42,40	37,10
4.1.2	бюджетные потребители	Гкал	8928,60	4003,52	10291,67	5444,15	4847,52	115,3	10291,67	115,3	5444,15	4847,52
4.1.3	прочие	Гкал	17,90	7,67	6,16	3,52	2,64	34,4	6,16	34,4	3,52	2,64
5	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	6499,58	3112,88	8068,12	4483,42	4122,40	124,1	7982,02	122,8	4438,01	3544,00
5.1	Газ природный	тыс.руб.	6499,58	3112,88	8068,12	4483,42	4122,40	124,1	7982,02	122,8	4438,01	3544,00
5.1.1	Объем газа	тыс.руб.	1315,10	585,22	1516,80	842,88	673,92	115,3	1498,97	114,0	833,43	665,54
5.1.2	цена газ	тыс.руб.	4942,27	5319,17	5319,17	5319,17	5590,45	107,6	5325,00	107,7	5325,00	5325,00
6	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	94,03	42,53	93,64	51,12	44,31	99,6	95,94	102,0	51,11	44,83
6.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	76,51	34,86	76,13	41,27	36,32	99,5	77,59	101,4	41,27	36,32
6.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	17,51	7,67	17,51	9,84	7,99	100,0	18,35	104,8	9,84	8,51
7	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1327,47	686,49	1872,24	936,12	987,61	141,0	1872,00	141,0	754,25	1117,75
8	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	400,90	207,32	565,42	282,71	298,26	141,0	565,34	141,0	227,78	337,56
9	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1417,11	667,68	1346,25	678,57	747,80	95,0	1364,96	96,3	689,11	675,85
9.1	Количество электроэнергии	тыс. кВт.ч.	305,12	132,52	267,64	135,12	132,52	87,7	267,64	87,7	135,12	132,52
10	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	428,15	214,43	474,44	236,86	246,32	110,8	494,39	115,5	236,86	257,53
10.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	12,72	6,36	59,02	29,51	29,51	464,0	59,02	0,0	29,51	29,51
10.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	415,43	208,07	415,42	207,35	216,81	100,0	435,37	104,8	207,35	228,02
11	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
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.	2441,86	805,30	2669,58	1328,93	1361,59	109,3	2688,00	110,1	1603,92	1084,08
13.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	236,14	122,12	236,14	114,02	128,84	100,0	247,47	104,8	114,02	133,45
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	71,31	36,88	71,31	34,43	38,91	100,0	74,74	104,8	34,43	40,30
13.3	Амортизация	тыс.руб.	6,20	3,10	95,30	47,65	47,65	0,0	95,30	0,0	47,65	47,65

13.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	4,17	1,94	4,17	2,23	2,17	100,0	4,47	107,2	2,23	2,24
13.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	69,15	35,40	69,15	33,75	36,89	100,0	72,47	104,8	33,75	38,72
13.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	2,00	0,90	1,99	1,09	0,94	99,5	2,03	101,6	1,09	0,94
13.7	Лизинговые платежи	тыс.руб.	1694,46	411,60	1694,46	847,23	847,23	100,0	1694,46	100,0	1122,22	572,24
13.8	Прочие расходы	тыс.руб.	358,43	193,36	497,06	248,53	258,97	138,7	497,06	138,7	248,53	248,53
14	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	697,27	359,47	641,58	278,78	381,12	92,0	638,44	91,6	275,48	362,96
14.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	376,30	194,60	389,20	194,60	205,30	103,4	394,36	104,8	194,60	199,76
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	113,64	58,77	117,54	58,77	62,00	103,4	119,10	104,8	58,77	60,33
14.3	Амортизация	тыс.руб.	2,05	1,02	8,70	4,35	4,35	424,4	2,05	100,0	1,03	1,02
14.4	Электроэнергия	тыс.руб.	3,35	1,77	3,35	1,58	1,98	100,0	3,59	107,2	1,58	2,01
14.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	17,72	9,07	17,72	8,65	9,45	100,0	9,65	54,5	8,65	1,00
14.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	2,02	1,06	2,01	0,95	1,10	99,6	2,06	102,2	0,96	1,10
14.7	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	3,74	1,87	3,74	1,87	1,87	100,0	3,74	100,0	1,87	1,87
14.8	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	4,28	2,14	4,28	2,14	2,14	100,0	4,28	100,0	2,14	2,14
14.8.1	транспортный налог	тыс.руб.	4,28	2,14	4,28	2,14	2,14	100,0	4,28	100,0	2,14	2,14
14.8.2	Прочие расходы	тыс.руб.	174,17	89,17	95,05	5,88	92,92	54,6	99,61	57,2	5,88	93,73
15	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	13306,36	6096,09	15731,26	8276,51	8189,40	118,2	15701,09	118,0	8276,53	7424,56
16	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	50,00	25,00	50,00	25,00	25,00	100,0	50,00	100,0	25,00	25,00
17	Товарная продукция	тыс.руб.	13356,36	6121,09	15781,26	8301,51	8214,40	118,2	15751,09	117,9	8301,53	7449,56
18	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
19	НВВ	тыс.руб.	13356,36	6121,09	15781,26	8301,51	8214,40	118,2	15751,09	117,9	8301,53	7449,56
20	Тариф	руб./Гкал	1479,85	1512,10	1520,74	1512,10	1680,78	102,8	1517,84	102,6	1512,10	1524,28
21	рост тарифа с 1 июля 2014 года											100,8

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 7982,02 тыс. руб. Объем газа принят по заключению отдела технического аудита в размере 1498,97 тыс.м3. (групповой норматив удельного расхода топлива 154,5 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 5325,00 руб. тыс.м3.(с учетом НДС), среднегодовой рост 107,7%. Снижение к проекту организации 86,1 тыс. руб.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 95,9 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 77,6 тыс. руб., исходя из объема воды 3,21 тыс. м3 - принятого по предложению организации – и тарифа 1 м3 воды для ООО РСК «Инженерные технологии» (собственное водоснабжение);

- хим.реагенты приняты на уровне утвержденных в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048 и составили 18,4 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1872,0 тыс. руб. – по предложению организации. К расчету принята численность в количестве 15 чел. (дополнительно, в связи с увеличением количества котельных, приняты 4 оператора), среднемесячная заработная составила 10400,00 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона и с учетом перевода операторов в летний период на ремонт трассы (12 мес.).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 565,34 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1364,96 тыс. руб. Количество электроэнергии принято в размере 267,6 тыс. кВт.ч. - со снижением к уровню 2013 года на 12,3% – по предложению организации. Тариф дифференцированный по двум зонам суток (СН2), по данным мониторинга цен на электроэнергию за 2013 год ОАО «Татэнергосбыт», со среднегодовым ростом 107,2%.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 59,0 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленного расчета амортизационных отчислений. Дополнительно приняты расходы на амортизацию по принятому на учет оборудованию – котел RS F-100 с автоматикой, насос, генератор ATMOS общей стоимостью 506,5 тыс. руб. (дата ввода в эксплуатацию – февраль-август 2012 года).

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 435,37 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 123,1 тыс. руб. согласно представленного плана текущего ремонта технологического оборудования на 2014 год (горелка – 3 ед., теплообменников 2 ед., насосов – 3 ед., ремонт автоматики – 4 ед.);

- материалы для текущего ремонта трассы на сумму 300,27 тыс. руб. (трубы стальные 200 п. м., утеплитель – 10 ком-тов.)

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 2688,0 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 247,5 тыс. руб. К расчету на 2014 год принят персонал в количестве 2 чел. (мастер участка – 2 чел.), среднемесячная заработная плата 10312,5 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 74,74 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация цехового оборудования принята по предложению организации в сумме 95,3 тыс. руб.;

- лизинговые платежи (три блочно-модульные котельные) приняты согласно графика в сумме 1694,5 тыс. руб. – на уровне 2013 года.

- прочие общепроизводственные расходы приняты по предложению организации в сумме 497,06 согласно представленным документам, в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период (тыс.руб.)
Газпромтрансгаз Казань, ТО газ. обор.	187,7
Тех. обслуживание КИПиА ООО «Энергосистема»	176,0
Услуги автотранспорта	133,36
ИТОГО	497,06

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 638,4 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 394,36 тыс. руб. – на уровне, утвержденного в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048. К расчету принята численность 2 чел., среднемесячная заработная плата – 16431,67 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 119,1 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация ОС общехозяйственного назначения принята в сумме 2,05 тыс. руб. – на уровне, утвержденной в 2013 году, заявленная организацией амортизация в сумме 8,7 не подтверждена документально (не представлены карточки учета ОС по автомобилю ВАЗ 21041-30 и документы на покупку);

- затраты на ремонт по общехозяйственным объектам приняты с учетом факта 2012 года с учетом индекса-дефлятора 1,048 и составили 9,2 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы приняты в сумме 3,7 – по предложению организации, согласно представленного расчета;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) составили 4,28 тыс. руб. - принят транспортный налог на уровне 2013 года.

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 99,6 тыс. руб., со снижением к уровню 2013 года на 42,8% - по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,048, согласно представленных документов, в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
Услуги связи	29,53
Почтовые расходы	4,20
Покупка и обслуживание картриджей, принтеров, ксероксов, их	2,71

заправка, обслуживание компьютеров.	
Транспортные расходы	24,52
Канцтовары	38,64
ИТОГО	99,6

10. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 50,0 тыс. руб. Организацией услуги банка в сумме 50,0 тыс. руб. заявлены в валовой прибыли, данные расходы перенесены во внереализационные расходы.

11. Валовая прибыль организацией не заявлена.

12. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 15751,09 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 764,8 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ООО РСК «Инженерные технологии»:

с 1 января 2014 года – 1512,10 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013;

с 1 июля 2014 года – 1524,28 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 100,8% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1512,10 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1524,28 руб./Гкал с ростом 100,8% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ОАО «Мамадышские тепловые сети»** 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 № 20-21/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Мамадышские тепловые сети» расположено по адресу РТ, г. Мамадыш, ул. Пугачева, д.17.

Руководитель организации - Генеральный директор Миннахметов Раиф Ринатович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 8 котельных, которые числятся на балансе организации (свидетельства о госрегистрации приложены в производственную программу).

Протяженность тепловых сетей составляет 26500,0 м. в двухтрубном исчислении, находятся на балансе организации свидетельство о госрегистрации от 26 марта 2010 серия 16-АА № 814758

Средняя загруженность котельных – 45,0%.

Баланс производства тепловой энергии

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог.)	2014г. (принято ГКРПТ)	Отклонение к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	44315,2	48928,95	44747,9	44447,9	91,5
2	собственные нужды котельных	2679,0	2679,0	2679,0	2559,0	95,5
3	Потери	5640,0	5640,0	5640,0	5460,0	96,8
4	Полезный отпуск, в том числе:	35996,2	40609,95	36428,9	36428,9	89,7
4.1	население	16780,2	19555,27	15374,22	15374,22	78,6
4.2	бюджетные потребители	16976,0	18961,33	18961,33	18961,33	100,0
4.3	прочие потребители	2240,0	2093,35	2093,35	2093,35	100,0

Справочно:

На 2014 год организация планирует снижение поставки тепловой энергии, по группе «население» на 4181,1 Гкал (21,4%), в связи с установкой двухконтурных котлов в многоквартирных жилых домах. Перечень домов (23 многоквартирных дома) отключенных от центрального отопления представлен в письме Главы Мамадышского муниципального района от 21.10.2013 № 1027.

В связи с установкой двухконтурных котлов (сравнение к 2013 году):

- закрывается 3 котельные;
- протяженность сетей снижается на 736,0 м в двухтрубном исчислении;
- потери снизились на 180 Гкал;
- количество персонала сократилось на 11 чел., в том числе:
- ППП на 7 чел.;
- Общепроизводственный персонал на 1 чел.;
- Общехозяйственный персонал на 3 чел.
- Объем газа снизился на 723,8 тыс.м3;
- Электроэнергия на 30,0 тыс. кВт.ч.;
- амортизация на 769,0 тыс. руб.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 44747,9 Гкал;
- собственные нужды котельных – 2679,0 Гкал (6,0%);
- потери тепловой энергии – 5640,0 Гкал (12,6%);
- полезный отпуск – 36428,9 Гкал (95,9%), в т.ч. реализуется:
- населению – 15374,22 Гкал (42,2%)
- бюджетные потребители – 18961,33 Гкал (52,1%);
- прочим потребителям – 2093,35 Гкал (5,7%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражен убыток в сумме 1507,8 тыс. руб.

По факту 2012 года полезный отпуск тепловой энергии снизился на 5797,5 Гкал (13,9%), в том числе:

- по группе «население» на 3958,8 Гкал – в связи с установкой двухконтурных котлов в многоквартирных домах.

- по группе «бюджетные потребители» на 1985,3, в связи со снижением отапливаемых объемов по объектам: ДЮСШ на 823,3 Гкал; ЦРБ на 501,0 Гкал; отдел культуры на 661,0 Гкал.

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 57194,5 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1424,46 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 1 июля – 1797,75 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 126,2% 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 «Мамадышские тепловые сети» 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, с учетом индексации)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	48928,95	19164,88	44747,90	27214,74	17533,17	91,5	44447,90	90,8	27214,74	17233,16
3	Собственные нужды котельных	Гкал	2679,00	1071,00	2679,00	1608,00	1071,00	100,0	2559,00	95,5	1608,00	951,00
4	Потери	Гкал	5640,00	2256,00	5640,00	3384,00	2256,00	100,0	5460,0	96,8	3384,00	2076,0
4.1	Горячая вода	Гкал	5640,00	2256,00	5640,00	3384,00	2256,00	100,0	5640,00	96,8	3384,00	2256,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	40609,95	15837,88	36428,90	22222,74	14206,17	89,7	36428,90	89,7	22222,74	14206,16
5.1	население	Гкал	19555,27	7626,56	15374,22	9379,38	5994,84	78,6	15374,22	78,6	9379,38	5994,84
5.2	бюджет	Гкал	18961,33	7394,92	18961,33	11566,41	7394,92	100,0	18961,33	100,0	11566,41	7394,92
5.3	прочие	Гкал	2093,35	816,41	2093,35	1276,95	816,41	100,0	2093,35	100,0	1276,95	816,41
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	28362,43	11419,77	28049,00	17736,53	11859,34	98,9	27778,57	97,9	17565,53	10213,04
6.1	Газ природный	тыс.руб.	28362,43	11419,77	28049,00	17736,53	11859,34	98,9	27778,57	97,9	17565,53	10213,04
6.2	Объем газа	тыс.руб.	6856,00	2537,00	6132,23	3877,66	2254,57	89,4	6132,23	89,4	3877,66	2254,57
6.3	Цена газа	тыс.руб.	4136,88	4501,29	4574,03	4574,03	5260,13	110,6	4529,93	109,5	4529,93	4529,93
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	457,63	151,21	371,63	255,22	121,30	81,2	376,52	82,3	255,22	121,30
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	332,22	120,41	255,22	168,18	90,69	76,8	258,70	77,9	168,18	90,52
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	125,40	30,80	116,41	87,04	30,61	92,8	117,82	94,0	87,04	30,78
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	3360,43	1427,53	2862,73	1431,37	1510,08	85,2	3174,1	94,5	1837,23	1336,87
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	1014,85	431,11	864,54	432,27	456,05	85,2	958,58	94,5	554,84	403,74
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	5103,48	2181,63	5316,95	3140,42	2437,71	104,2	5317,17	104,2	3140,65	2176,53
11.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	1173,43	469,37	1143,43	675,36	468,07	97,4	1143,48	97,4	675,41	468,07
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	5245,91	1691,91	4476,91	2282,91	2232,26	85,3	4266,70	81,3	2494,60	1772,10
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	3335,00	1474,00	2566,00	1283,00	1283,00	76,9	2566,00	76,9	1283,00	1283,00

12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1910,91	217,91	1910,91	999,91	949,26	100,0	1700,70	89,0	1211,60	489,10
13	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
14	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
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	5698,74	2295,04	5400,30	2434,99	3114,39	94,8	4856,42	85,2	2525,86	2330,56
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	3284,35	1388,19	3162,00	1581,00	1667,96	96,3	2841,64	85,2	1365,02	1476,62
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	991,87	419,23	954,92	477,46	503,72	96,3	824,47	83,1	412,24	412,24
15.3	Амортизация	тыс.руб.	114,00	57,00	106,00	53,00	53,00	93,0	106,00	93,0	53,00	53,00
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	25,64	13,64	45,00	31,00	14,59	175,5	26,87	104,8	12,00	14,87
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1282,88	416,98	1132,38	292,53	875,12	88,3	1023,73	79,8	683,60	340,13
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	6891,37	2923,29	6865,13	3496,67	3528,98	99,6	5751,61	94,8	3281,47	2488,88
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	3531,27	1826,17	3531,27	1765,64	1862,74	100,0	3420,67	96,9	1710,34	1710,33
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	1066,44	551,50	1066,44	533,22	562,55	100,0	1033,04	96,9	516,52	516,52
16.3	Амортизация	тыс.руб.	38,00	19,00	38,00	19,00	19,00	100,0	38,00	100,0	19,00	19,00
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	4,88	2,64	9,82	4,91	5,11	201,2	5,07	104,0	4,91	4,91
16.8	Средства на страхование	тыс.руб.	6,12	3,12	6,12	3,00	3,12	100,0	6,12	100,0	3,00	3,12
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	36,00	10,00	50,00	25,00	25,00	138,9	36,00	100,0	25,00	25,00
16.10	Арендная плата	тыс.руб.	54,00	27,00	54,00	27,00	27,00	100,0	54,00	100,0	27,00	27,00
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	366,00	171,20	368,00	184,00	184,00	100,5	366,00	100,0	183,00	183,00
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	12,00	6,20	14,00	7,00	7,00	116,7	12,00	100,0	6,00	6,00
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	354,00	165,00	354,00	177,00	177,00	100,0	354,00	100,0	177,00	177,00
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	1788,66	312,66	1741,48	934,90	840,46	97,4	1572,20	87,9	792,70	0,0
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	56134,84	22521,51	54207,20	31210,40	25260,11	96,6	52479,67	93,5	31655,40	20843,02
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	453,00	39,00	724,00	445,00	279,00	159,8	113,00	24,9	0,0	113,0
19	Товарная продукция	тыс.руб.	56587,84	22560,51	54931,20	31655,40	25539,11	97,1	52592,67	92,9	31655,40	20956,02
22	НВВ	тыс.руб.	56587,84	22560,51	54931,20	31655,40	25539,11	97,1	52592,67	92,9	31655,40	20956,02
23	Тариф	руб./Гкал	1393,45	1424,47	1507,90	1424,46	1797,75	108,2	1443,71	103,4	1424,46	1475,14
												103,6

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 27778,57 тыс. руб. Объем газа принят с учетом снижения выработки в размере 6132,23 тыс.м.3 (удельный расход условного топлива 157,6 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 (4,5, 6 группы) и составила 4529,93 руб. тыс.м3.(без учета НДС), среднегодовой рост 109,5%.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 376,5 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 258,7 тыс. руб., исходя из объема воды 7,8 тыс. м3 - принятого по предложению организации – и тарифа 1 м3 воды организации ОАО «Мамадышский водоканал» (без учета НДС);

- хим.реагенты приняты по предложению организации, со снижением к уровню 2013 года на 6,0% и составили 117,8 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 3174,1 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 23 чел. (операторы котельных – 23 чел.) численность принята с учетом снижения количества котельных. Среднемесячная заработная плата составила 13800,43 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона и переводом операторов на ремонтные работы (10 мес.).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 958,58 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 5317,17 тыс. руб. Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 1143,48 тыс. кВт.ч. Тариф одноставочный (СН2 и НН) со среднегодовым ростом 107,1%.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 2566,0 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленного расчета амортизационных отчислений, со снижением к уровню 2013 года на 23,1% (в связи с закрытием 1 котельной)

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 1700,7 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 210,2 тыс. руб., в том числе:

- расходы на материалы для капитального ремонта приняты в сумме 1218,0 тыс. руб., (смета на капитальный ремонт приложена в производственной программе), в том числе:

Наименование ремонта	(тыс.руб.)
ремонт котлов	331,36
замена электродвигателя	214,00
ремонт электродвигателя	44,20
ремонт тепловых сетей	294,00
ремонт и замена запорной арматуры	119,33

замена теплоизоляции	215,11
ИТОГО	1218,0

Расходы приняты с учетом фактических затрат в 2012 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- фонд заработной платы составил 370,8 тыс. руб. К расчету принят ремонтный персонал в количестве 3-х человек, среднемесячная заработная плата 10300,00 руб., с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- отчисления на соц. нужды – 111,9 тыс. руб. (30,2%);

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 4856,42 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 543,9 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 2841,6 тыс. руб. – принят с учетом фактической численности в 2012 году в количестве 15 чел. (мастер участка – 2 чел., слесарь по контрольно-измерительным приборам и автоматике - 2 чел., аппаратчик химводоочистки – 1 чел., электрогазосварщик – 2 чел., слесарь по ремонту оборудования котельных - 5 чел., водитель – 2 чел., машинист экскаватора – 1 чел.) среднемесячная заработная плата 15786,89 руб., с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- отчисления на социальные нужды – 863,55 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация общепроизводственного оборудования принята в сумме 106,0 тыс. руб. – по предложению организации;

- расходы на охрану труда составили 26,87 тыс. руб. приняты на уровне утвержденных в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- прочие общепроизводственные расходы приняты согласно представленным документам, с учетом индекса-дефлятора 1,048 и составили 1023,7 тыс. руб., со снижением к проекту на 108,7 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период (тыс.руб.)
Поверка приборов	152,00
Услуги автотранспорта	493,7
Наладка КИПиА	213,0
ТО газ. оборудования	165,0
ИТОГО	1023,7

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 5751,6 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 1113,5 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 3420,67 тыс. руб. – со снижением к проекту на 110,6 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 11 чел., с учетом фактической численности в 2012 году (организацией заявлено 14 чел., среднемесячная заработная плата – 25914,17 руб., с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- отчисления на социальные нужды – 1033,04 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация принята в сумме 38,0 тыс. руб. – по предложению организации;

- средства на страхование приняты по предложению организации в сумме 6,12 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы принята в сумме 54,0 тыс. руб., согласно представленного расчета;
- налоги и другие обязательные платежи приняты в сумме 366,0 тыс. руб. – на уровне 2013года;
- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 792,7 тыс. руб., согласно представленных документов, со снижением к проекту на 169,3 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
Услуги связи	108,00
Информационно-консультационные услуги ООО «Энергоаудит» (услуги по проведению энергетического обследования)	99,5
Обслуживание программы 1С	50,00
Справочная система "Гарант"	40,00
Ведение реестра акционеров	56,00
Аудиторская проверка	32,00
Вневедомственная охрана	20,00
Командировочные	60,0
Канцелярские расходы	50,0
Повышение квалификации	86,70
ГСМ	190,5
ИТОГО	792,7

Не приняты консультационные расходы по договору с ОАО РПО «Таткоммунэнерго» на 779,5тыс. руб.

9.Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 113,0 тыс. руб. Организацией услуги банка в сумме 113,0 тыс. руб. заявлены в валовой прибыли, данные расходы перенесены во внереализационные расходы.

10. Валовая прибыль организацией заявлена в сумме 611,0 тыс. руб., в том числе:

- мат. помощь и прибыль на соц. развитие в сумме 371,0 тыс. руб.;
- проценты за пользование кредитом 240,0 тыс. руб.

Госкомитетом расходы, связанные с выплатой материальной помощи и расходы на соц. нужды перенесены в фонд оплаты труда персонала. Проценты за пользование кредитом в сумме 240,0 тыс. руб. - не приняты (расходы не обоснованы).

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 52592,64 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 4601,86 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ОАО «Мамадышские тепловые сети»

с 1 января 2014 года – 1424,46 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1475,14 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,6% к I полугодию 2014 года.

Тариф для населения:

с 1 января 2014 года – 1680,86 руб./Гкал - на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1740,67 руб./Гкал - с ростом 103,6% к I полугодию 2014 года.

ОАО «Кошачковские инженерные сети», расположенное по адресу Пестречинский р-н с. Кошачково, ул. Центральная, 18, направило в адрес Госкомитета письмо от 15.05.2013 г. №51 с просьбой установить тариф на тепловую энергию на 2014 год на уровне 2013 года в размере 1218 руб./Гкал (с учетом НДС), производственная программа на 2014 год организацией не представлена.

Согласно письма ОАО «Кошачковские инженерные сети», единственными потребителями тепловой энергии теплоснабжающей организации являются 3 жилых дома (21 квартира), которые на основании актов обследования помещений и заключений комиссии данные дома признаны аварийными и подлежат сносу в 2014г.

В соответствии п.14 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075, Приказом Госкомитета от 19.08.2013 №226 открыто тарифное дело на установление тарифов на тепловую энергию на 2014 год для ОАО «Кошачковские инженерные сети» №20-164/тэ.

Госкомитетом при установлении тарифов ОАО «Кошачковские инженерные сети» на 2014 год рассмотрены материалы:

- отчетная калькуляции себестоимости производства и передачи тепловой энергии по итогам финансово-хозяйственной деятельности организации за 2012 год;

- отчет по топливу за 2012 год (данные по шаблону ФСТ «Информация о фактически сложившихся ценах и объемах потребления топлива по итогам 12 месяцев 2012 года»);

- бухгалтерская отчетность за 2012 год.

Краткая характеристика ОАО «Кошачковские инженерные сети»:

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности предприятия.

Источником теплоснабжения ОАО «Кошачковские инженерные сети» является 1 котельная.

Протяженность тепловых сетей составляет 80,0 м. в двухтрубном исчислении.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2012 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение» организация получила

убыток в сумме 9,37 тыс. руб. В целом по предприятию за 2012 год организация получила прибыль в сумме 388 тыс.руб.

Письмом от 21.08.2013 №1975 Исполнительный комитет Пестречинского муниципального района представила информацию о размере планируемого полезного отпуска ОАО «Кошаковские инженерные сети» на 2014 год в объеме 245,0 Гкал.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Наименование показателей	Факт 2012 г. (Гкал)	Утверждено на 2013 г. (Гкал)	Гкал	
				Принято ГКРПТ на 2014 г. (Гкал)	Отклонение к 2013 г. (%)
1	Выработка	242,72	244,30	245,0	100,3
2	Потери	0	0	0	0
3	Полезный отпуск, в т. ч.	242,72	244,30	245,0	100,3
3.1.	население	242,72	244,30	245,0	100,3

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

- производство тепловой энергии – 245,0 Гкал;
- потери тепловой энергии – 0 Гкал;
- полезный отпуск – 245,0 Гкал (100%) (на основании письма Исполнительного комитета Пестречинского муниципального района от 21.08.2013 №1975), в том числе:
- населению – 245,0 Гкал (100,0%).

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

Значения по статьям затрат ОАО «Кошаковские инженерные сети» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Предбазовый период, 2012		Базовый период, 2013			Утверждено органом регулирования, 2014			
			План	Факт	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение среднегодовое, %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	-	-		-	-			-	-
2	Выработано	Гкал	244,30	242,72	244,30	146,58	97,72	245,00	100,29	147,00	98,00
3	Полезный отпуск теплоты	Гкал	244,30	242,72	244,30	146,58	97,72	245,00	100,29	147,00	98,00
3.1	Горячая вода	Гкал	244,30	242,72	244,30	146,58	97,72	245,00	100,29	147,00	98,00
3.1.1	население		244,30	242,72	244,30	146,58	97,72	245,00	100,29	147,00	98,00
4	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	157,11	243,00	157,11	94,27	62,84	200,48	127,60	120,29	80,19
4.1	Газ природный	тыс.руб.	157,11	243,00	157,11	94,27	62,84	200,48	127,60	120,29	80,19
4.1.1	объем		35,76	53,10	35,76	21,46	14,30	35,86	100,29	21,52	14,34
4.1.2	тариф		4393,46	4576,27	4393,46	4393,46	4393,46	5590,24	127,24	5590,24	5590,24
5	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	10,00	0,00	10,01	6,01	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	10,00	0,00	10,01	6,01	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	66,28	0,00	66,24	39,74	26,50	66,24	100,00	39,74	26,50
7	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	22,67	0,00	22,67	13,60	9,07	20,00	88,24	12,00	8,00
8	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	30,01	0,00	30,05	18,03	12,02	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	объем		7,52	0,00	7,52	4,51	3,01	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	тариф		3,99	0,00	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	7,90	62,00	7,90	4,74	3,16	8,12	102,73	4,87	3,25
9.1	Затраты на ремонт	тыс.руб.	7,90	62,00	7,90	4,74	3,16	8,12	102,73	4,87	3,25
10	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	3,57	0,00	3,57	2,14	1,43	3,57	100,00	2,14	1,43
10.1	Средства на страхование	тыс.руб.	2,00	0,00	1,00	0,60	0,40	1,00	100,00	0,60	0,40
10.2	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	1,45	0,00	1,80	1,08	0,72	1,80	100,00	1,08	0,72
10.3	Прочие расходы	тыс.руб.	0,12	0,00	0,77	0,46	0,31	0,77	100,00	0,46	0,31
11	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	297,54	305,00	297,55	178,53	119,02	298,41	100,29	179,05	119,36
12	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	-9,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Товарная продукция	тыс.руб.	297,54	295,63	297,55	178,53	119,02	298,41	100,29	179,05	119,36
14	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	0,00
15	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	0,00
16	НВВ	тыс.руб.	297,54	295,63	297,55	178,53	119,02	298,41	100,29	179,05	119,36
17	Тариф	руб./Гкал	1218,0	1218,0	1218,0	1218,0	1218,0	1218,0	100,00	1218,0	1218,0

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 200,48 тыс. руб. Расчетный объем газа принят в количестве 35,86 тыс.м³ (согласно удельному расходу топлива, утвержденному на 2013г. – 146,38 кг.у.т./Гкал.) Цена газа для 6 группы потребления на 2014г. принята в размере 5590,24 руб./тыс.м³ (с НДС) на уровне 2 полугодия 2013 г.

2. Расходы на воду на технологические цели не приняты, поскольку не отражены по факту 2012 года.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 66,24 тыс. руб. (с учетом отопительного сезона – 8 месяцев). Численность ППП принята в количестве 1 человека (диспетчеризация), на уровне 2013г. (среднемесячная заработная плата составляет 8280,0 руб).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 20,0 тыс. руб.

5. Затраты на электроэнергию на технологические цели не приняты, поскольку не отражены по факту 2012 года.

6. Расходы на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты в сумме 8,12 тыс. руб.

7. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 3,57 тыс. руб. на уровне 2013 года, в том числе:

- средства на страхование приняты в сумме 1,0 тыс.руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ приняты в сумме 1,80 тыс.руб.;
- прочие расходы приняты в сумме 0,77 тыс.руб.

9. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 298,41 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Кошачовские инженерные сети потребителям на 2014 год:

- с 1 января 2014 года – 1218,0 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2013;
- с 1 июля 2014 года – 1218,0 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне 1 полугодия 2014 г.

Тарифы для населения на 2014 год:

- с 1 января 2014 года – 1218,0 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2013;
- с 1 июля 2014 года – 1218,0 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне 1 полугодия 2014 г.

ООО «Теплострой» представило в Госкомитет расчеты по установлению 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, Приказом Госкомитета от 30.04.2013 №121 открыто тарифное дело №20-123/тэ на установление тарифов на тепловую энергию на 2014 год для ООО «Теплострой».

ООО «Теплострой» расположено по адресу Пестречинский район, с. Л.Кокушкино, ул. Садовая, 16, руководитель организации – директор Хайбуллов Летфулла Зарифович.

Данные, приведенные в предложении об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора теплоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 10 котельных.

Протяженность тепловых сетей составляет 13940 м в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных 18,6%.

По результатам деятельности за 2012 год организацией по теплоснабжению по данным отчётной калькуляции отражён убыток в размере 122,54 тыс. руб. Расходы по статьям затрат превышены на сумму 1206,68 тыс.руб., в том числе:

- расходы на ремонт – на 624,20 тыс.руб., общепроизводственные расходы – на 216,45 тыс. руб., общехозяйственные расходы – на 623,54 тыс. руб. (зарботная плата и отчисления на соц. нужды АУП – на 516,81 тыс. руб., прочие – на 103,98 тыс. руб.).

Баланс производства тепловой энергии:

№ п.п.	Показатели	2012 год (факт)	2013год (принято ГКРТТ)	Предложение на 2014 г.	Принято ГКРТТ на 2014 год	Отклонение гр.7/гр.5 (%)
1.	2.	4.	5.	6.	7.	8.
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	19038,00	19315,04	12695,04	17799,18	92,15
2	собственные нужды котельных (Гкал)					
3	Потери (Гкал)	1572,00	1595	972,88	1423,93	89,27
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	17466,00	17719,14	11722,10	16375,25	92,42
4.1	население	6267,00	6344,00	347,00	484,74	7,64
4.2	бюджетные потребители	10949,00	11125,14	11125,14	15 541,32	139,70
4.3	прочие потребители	250,00	250,00	250,00	349,24	139,70

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 17799,18 Гкал,
- потери тепловой энергии – 1423,93 Гкал (8,0%) – рассчитаны по факту 2012 года;
- полезный отпуск – 16375,25 Гкал (92,0%), в т.ч:
- население – 484,74 Гкал (3,0%);

- бюджетные потребители – 15 541,32 Гкал (95,0%);
- прочие потребители – 349,24 Гкал (2,0%).

Полезный отпуск принят расчетным методом согласно п.22 Основ ценообразования в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением 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).

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год в ценах 2013 года составила 21686,67 тыс. руб. Проект тарифа на тепловую энергию на 2014 год организацией представлен с ростом:

- с 1 января 2013 года – 1766,75 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 124,5% к 31 декабря 2013 года;
- с 1 июля 2013 года – 1975,87 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 111,8% к 1 января 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Теплострой», 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 ООО «Теплострой» 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			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования**		
			Год	П-е полугодие	Год	И-е полугодие***	П-е полугодие***		Год	(И-е полугодие)	(П-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	19315,04	7726,02	13318,00	8009,38	5308,62	68,95	17799,18	10679,51	7119,67
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00		0,00				0,00		
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00		0,00				0,00		
5	Потери	Гкал	1595,90	638,36	1595,90	957,54	638,36	100,00	1423,93	854,36	569,57
5.1	Горячая вода	Гкал	1595,90	638,36	1595,90	957,54	638,36	100,00	1423,93	854,36	569,57
5.2	Отборный пар	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5.2.1	от 1,2 до 2,5 кгс/кв.см	Гкал	0,00		0,00				0,00		
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	17719,14	7087,66	11722,10	7051,84	4670,26	66,16	16375,25	9825,15	6550,10
6.1	Горячая вода	Гкал	17719,14	7087,66	11722,10	7051,84	4670,26	66,16	16375,25	9825,15	6550,10
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	12188,77	5219,51	8834,17	5251,13	3583,04	72,48	12246,37	7347,81	4898,56
7.1	Газ природный	тыс.руб.	12188,77	5219,51	8834,17	5251,13	3583,04	72,48	12246,37	7347,81	4898,56
	Цена		4980,55						5292,54	5292,54	5292,54
	Объём		2483,00						2313,89	1388,33	925,56
7.2	Газ сжиженный	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
7.3	Уголь	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	413,72	174,86	430,08	212,76	217,32	103,95	433,52	200,80	232,72
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	373,46	158,00	388,98	189,36	199,62	104,15	391,39	179,73	211,66
	Цена		20,40	21,04	21,61	21,04			22,11	21,04	21,90
	Объём		18,31	7,51	18,00	9,00			17,70	8,54	9,16
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	40,25	16,86	41,10	23,40	17,70	102,09	42,13	21,06	21,06
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2365,21	1031,41	2420,80	1333,80	1087,00	102,35	2497,66	1248,83	1248,83

10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	714,29	311,49	784,43	456,16	328,27	109,82	754,29	377,15	377,15
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3140,10	1342,33	3517,02	2013,73	1503,29	112,00	2860,59	1430,29	1430,29
	<i>Цена</i>		5,16	5,51	5,78	5,51		112,00	5,43	5,43	5,43
	<i>Объём</i>		609,00	243,60	609,00	365,40			527,00	263,50	263,50
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2034,87	452,89	2086,09	0,00	2086,09	102,52	2132,55	1514,86	617,68
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2034,87	452,89	2086,09	0,00	2086,09	102,52	2132,55	1514,86	617,68
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	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		
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1045,58	413,93	1231,18	222,33	1008,85	117,75	1228,23	902,18	326,05
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	229,07	99,47	234,54	114,54	120,00	102,39	241,90	120,95	120,95
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	69,18	30,04	75,41	39,17	36,24	109,01	73,05	36,53	36,53
15.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
15.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	73,47	26,92	85,60	47,46	38,14	116,51	77,65	38,50	39,15
	<i>Цена</i>		4,56	3,95	5,31	5,10		116,51	4,76	5,43	5,43
	<i>Объём</i>		16,12	6,81	16,12	9,31			14,30	7,09	7,21
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	6,93	3,16	3,77		6,93	0,00	6,93
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	38,00	18,00	20,00		0,00		
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	673,86	257,50	790,70	0,00	790,70	117,34	790,70	706,21	84,49
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1836,24	823,22	1580,15	518,64	1061,51	86,05	1074,98	828,28	246,70
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	255,04	111,04	648,00	324,00	324,00	254,08	269,32	134,66	134,66
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	77,02	33,53	208,66	110,81	97,85	270,90	81,34	40,67	40,67
16.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		

16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	44,74	19,49	54,01	25,73	28,28	120,74	54,84	23,44	31,40
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	56,00	28,00	56,00	28,00	28,00	100,00	56,00	18,48	37,52
16.10	Арендная плата	тыс.руб.	789,96	325,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
16.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	606,48	303,24	606,48	25,55	580,93	100,00	606,48	606,48	0,00
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	7,00	2,45	7,00	4,55	2,45	100,00	7,00	4,55	2,45
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	7,00	2,45	7,00	4,55	2,45	100,00	7,00	4,55	2,45
16.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	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.	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.	23738,79	9769,64	20883,91	10008,55	10875,37	87,97	23228,19	13850,20	9377,98
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	783,00	289,73	802,76	0,00	802,76	102,52	234,63	94,42	140,21
18.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
19	Товарная продукция	тыс.руб.	24521,79	10059,37	21686,67	10008,55	11678,13	88,44	23462,82	13944,62	9518,19
22	НВВ	тыс.руб.	24521,79	10059,37	21686,67	10008,55	11678,13	88,44	23462,82	13944,62	9518,19
22.1	Горячая вода*	тыс.руб.	24521,79	10059,36	21686,67	12458,85	9227,83	88,44	23462,82	13944,62	9518,19
22.2	Отборный пар*										
23	Тариф	руб./Гкал	1383,92	1419,28	1850,07	1419,28	2500,53	133,68	1432,82	1419,28	1453,14
23.1	Горячая вода	руб./Гкал	1383,92	1419,28	1850,07	1766,75	1975,87	133,68	1432,82	1419,28	1453,14
23.2	Отборный пар					124,5%	111,8%			100,0%	102,4%

Справочно:

1. Расходы на природный газ приняты в сумме 12246,37 тыс. руб. Цена на газ составит 5292,54 руб./тыс.м³ (с учетом НДС) для 5 группы потребления. Объем газа рассчитан в количестве 2313,89 тыс. м³ по выработке тепловой энергии на 2014 год по фактическому удельному расходу натурального топлива за 2012 год.

2. Сырье, основные материалы приняты в сумме тыс.руб., в т.ч.:

- затраты на воду на технологические цели приняты в сумме 391,39 тыс.руб., с объемом воды на технологические нужды, принятым по факту 2012 года в количестве 17,70 тыс.м³, по тарифам ООО «Теплострой».

- вспомогательные материалы (химреагенты) приняты по факту 2012 года в сумме 42,13 тыс.руб., с учетом индекса-дефлятора 104,8%.

4. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 2497,66 тыс. руб. исходя из численности производственных рабочих в количестве 16 человек, среднемесячной заработной платы 13008,65 руб. Рост фонда оплаты труда к утверждённому на 2013 год составит 105,6%.

5. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 754,29 тыс. рублей.

3. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 2860,59 тыс. руб. Электрическая энергия учтена в количестве 527 тыс. кВт.ч. по фактическому объёму 2012 года. Организация применяет дифференцированный тариф по двум зонам суток, цена принята на основании данных мониторинга ОАО «Татэнергосбыт».

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 2132,55 тыс. рублей, в том числе:

- затраты на ремонт приняты в сумме 2132,55 тыс. руб. на уровне, утверждённом на 2013 год, с учётом индексации 104,8%. Материалы приняты на сумму 1821,89 тыс. руб., фонд оплаты труда с отчислениями на социальные нужды – 310,66 тыс. руб.;

7. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 1228,23 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда общепроизводственного персонала – в сумме 241,90 тыс. руб., при численности - 2 человека, среднемесячная заработная плата – 10079,17 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды – 73,05 тыс. руб.;

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 77,65 тыс. руб. Объём принят с учётом факта 2012 года, цена – средняя по всем зонам суток по мониторингу ОАО «Татэнергосбыт» с учётом НДС – 5,43 руб./кВт.ч.

- прочие расходы приняты в сумме 790,70 тыс. руб. по предложению организации: расходы на транспорт – 220,00 тыс. руб., обучение специалистов - 298,00 тыс. руб., техническое обслуживание газового оборудования - 193,70 тыс. руб., поверка средств измерений – 79 тыс. руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в размере 1067,02 тыс. руб., в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП в количестве 2 человек принят в сумме 269,32 тыс. руб. Средняя заработная плата составляет 11221,67 руб.

- отчисления на социальные нужды – 77,02 тыс. руб.;

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 54,84 тыс. руб. с учётом цены, принятой по мониторингу ОАО «Татэнергосбыт» и объёма принятого по факту 2012 года;

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ приняты по факту 2012 года в размере 56 тыс.руб. Представлены расчеты за негативное воздействие на окружающую среду;

- лизинговые платежи приняты на основании представленных договоров и графиков лизинговых платежей в сумме 606,48 тыс.руб. Договоры финансовой аренды (лизинга) заключены между ОАО «Таткоммунпромкомплект» и ООО «Теплострой».

Сумма лизинговых платежей по договорам составляет:

- договор от 13.10.2005 г. № 992-з – 227,43 тыс.руб.;

- договор от 11.10.2005 г. №950-з – 101,47 тыс.руб.;

- договор от 11.10.2005 г. №955-з – 172,81 тыс.руб.;

- договор от 20.09.2005 г. №1008-з – 104,76 тыс.руб.

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи) приняты в размере 7 тыс. руб., в т.ч.:

- транспортный налог принят по предложению организации в размере 7 тыс.руб., представлена налоговая декларация по транспортному налогу;

Сумма валовой прибыли принята в размере 234,63 тыс.руб. – налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Величина годовой НВВ для расчета тарифов на 2014 год принята в размере 23462,82 тыс. руб.

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

с 1 января 2014 года – 1419,28 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне 31 декабря 2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1453,14 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 102,4 % к I полугодью 2014 года.

На основании заявления МУП «Рыбная Слобода» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 26.04.2013 № 113 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-70/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Рыбная Слобода» расположено по адресу РТ, Рыбнослободский муниципальный район, пгт. Рыбная Слобода, ул. Мира, д. 38.

Руководитель организации – директор Мухаметшин Ринат Махматович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные и 3 топочные, которые эксплуатируются по договору безвозмездного пользования с Палатой имущественных и земельных отношений Рыбно-слободского района и Исполнительным Комитетом Рыбно-Слободского городского поселения Рыбно-Слободского муниципального района. Средняя загруженность источников теплоснабжения – 32,5%.

Протяженность тепловых сетей составляет 2280м в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012г. (факт.)	2013г. (утв.)	2014г. (прог ноз)	2014г. (при нято ГКРПТ)	2014г. к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	7034	4472,42	4 473	4 473	100
2	собственные нужды котельных	0	0	0	0	100
3	Потери в сетях	400	76	76	76	100
4	Полезный отпуск, в т. ч.:	6634	4396,42	4 397	4 397	100
4.1	население	2740	953,7	954	954	100
4.2	бюджетные потребители	3894	3442,72	3 443	3 443	100
5	Количество котельных	6	6	5	5	

При расчете тарифов на 2013 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 4 473 Гкал;
- потери тепловой энергии – 76 Гкал (2%), по предложению организации;
- полезный отпуск – 4 397 Гкал, на уровне 2013г., в т. ч. :
- отпуск населению – 954 Гкал (22%);
- отпуск бюджетным потребителям – 3 443 Гкал (78%) – администрации района, объектам соцкультбыта.

Организацией некорректно представлена информация о финансовых результатах своей деятельности за 2012 год:

- в отчетной калькуляции организацией отражен убыток в сумме 928,99 тыс. руб.,
- в производственной программе, представленной организацией на 2014 год, по итогам 2012 года отражен убыток 597,19 тыс.руб.,
- в отчете о прибылях и убытках за 2012г. отражена валовая прибыль в сумме 2212 тыс.руб.

В 2012г. наблюдается снижение полезного отпуска тепловой энергии на 266 Гкал (на 4 %) из-за перехода населения на поквартирное отопление 2х контурными котлами, в связи с чем произошло отключение 1 топочной и снижение загруженности остальных котельных. Увеличение расходов против утвержденных на 2012г. составило 283,94 тыс.руб. (на 3,5%) за счет превышения прочих общепроизводственных расходов.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифов на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей

организацией исходной информации, можно оценить как условно достоверные. Ответственность за достоверность данных несет организация.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год 9251,43 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 01.01.2014 года 1747,31 руб./Гкал – с ростом 128,3% к тарифу, утвержденному с 01.07.2013 г.;
- с 01.07.2014 года 2460,75 руб./Гкал – с ростом 140,8% к I полугодию 2014г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую МУП «Рыбная Слобода», 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 «Рыбная Слобода», с разбивкой по полугодиям на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат МУП "Рыбная Слобода"	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	Является плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да	да		да	да	
2	Выработано ТЭ (в горячей воде)	Гкал	4 472,42	2 236,19	4 473,00	2 236,52	2 236,48	4 473,00	100,0	2 236,70	2 236,30	
3	Потери в сетях	Гкал	76,00	37,98	76,00	38,02	37,98	76,00	100,0	38,20	37,80	
4	Полезный отпуск теплоэнергии населению	Гкал	4 396,42	2 198,21	4 397,00	2 198,50	2 198,50	4 397,00	100,0	2 198,50	2 198,50	
	бюджетным организациям	Гкал	953,70	476,85	954,00	477,00	477,00	954,00	100,0	477,00	477,00	
5	Газ природный	тыс.руб.	2 619,48	1 399,98	3 015,20	1 402,42	1 612,78	2 792,09	106,6	1 396,05	1 396,05	
	Объем газа	тыс.м³	616,00	308,00	616,00	308,00	308,00	615,45	99,9	307,73	307,73	
	Цена газа (5,6 гр.)	руб./тыс.м³	4 252,40	4 545,39	4 894,81	4 553,31	5 236,31	4 536,67	106,7	4 536,67	4 536,67	1,000
6	Вода на технологические цели	тыс.руб.	10,80	5,69	11,61	5,69	5,92	10,13	93,7	5,69	4,44	
	Объем	тыс.м³	0,48	0,24	0,48	0,24	0,24	0,42	87,5	0,24	0,18	
	Цена (ООО "Водоканал "Рыб.Слобода")	руб./м³	22,50	23,69	24,19	23,69	24,68	24,12	107,2	23,69	24,68	1,042
7	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	483,83	250,83	1 282,32	624,00	658,32	507,05	104,8	253,53	253,53	1,048
8	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	146,12	75,75	387,26	188,45	198,81	153,13	104,8	76,57	76,57	
9	Электроэнергия на тех.цели	тыс.руб.	893,89	472,24	997,51	470,53	526,98	847,63	94,8	423,81	423,81	
	Количество электроэнергии	тыс.кВтч	181,34	90,67	181,32	90,66	90,66	156,19	86,1	78,10	78,10	
	Тариф на электроэнергию (НН)	руб.кВтч	4,93	5,21	5,50	5,19	5,81	5,43	110,1	5,43	5,43	1,072
10	Расходы на ремонт	тыс.руб.	533,16	273,16	579,13	100,00	479,13	558,75	104,8	279,38	279,38	1,048
11	Общепроизводственные (цеховые), в т.ч.:	тыс.руб.	646,44	351,86	1 523,01	675,41	847,60	659,59	102,0	329,80	329,80	
11.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	222,74	115,19	493,20	240,00	253,20	198,00	88,9	99,00	99,00	1,048
11.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	67,27	34,79	148,95	72,48	76,47	59,80	88,9	29,90	29,90	
11.3	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	40,98	20,98	43,94	21,52	22,42	42,95	104,8	21,47	21,47	1,048
11.4	Прочие расходы	тыс.руб.	315,45	180,90	836,92	341,41	495,51	358,85	113,8	179,43	179,43	
12	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	530,17	165,08	1 455,39	374,98	1 080,42	573,62	108,2	230,16	343,45	
12.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	104,28	54,28	591,84	288,00	303,84	109,29	104,8	54,64	54,64	1,048
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	31,49	16,39	178,74	86,98	91,76	33,00	104,8	16,50	16,50	
12.3	Страхование котельных	тыс.руб.	0	0	36,00	0,00	36,00	18,00	0,0	9,00	9,00	
12.4	Плата за ПДВ загряз. веществ	тыс.руб.	0	0	135,00	0	135,00	0	0	0	0	
12.5	Прочие расходы	тыс.руб.	394,40	94,41	513,81	0,00	513,81	413,33	104,8	150,02	263,31	1,048
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	5 863,88	2 994,59	9 251,43	3 841,46	5 409,97	6 101,99	104,1	2 994,97	3 107,02	
14	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
15	НВВ	тыс.руб.	5 863,88	2 994,59	9 251,43	3 841,46	5 409,97	6 101,99	104,1	2 994,97	3 107,02	
16	Тариф	руб./Гкал	1333,79	1362,28	2104,03	1747,31	2460,75	1387,76	104,0	1362,28	1413,24	
17	Рост к предыдущему периоду регулирования	%	113,3	104,4		128,3	140,8	104,0		100,0	103,7	
	Тариф для населения (с НДС)	руб./Гкал								1607,49	1667,62	

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 2792,09 тыс. руб. Объем газа по заключению отдела техаудита составил 615,45 тыс.м3. Средневзвешенная цена газа для 5-6 групп потребления на 2014г. принята в размере 4536,67 руб./тыс.м3 (без НДС) на уровне второго полугодия 2013 года. Среднегодовой рост расходов на топливо составляет 106,6%.

2. Расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 10,13 тыс. руб. со снижением к утвержденному уровню 2013г. на 1%. Объем воды принят в размере 420 м3 на уровне факта 2012 года по тарифу ООО «Водоканал «Рыбная Слобода» с индексацией;

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 507,05 тыс. руб. с индексацией 104,8% к утвержденным расходам 2013 года. К расчету принята численность операторов в количестве 8 человек. Среднемесячная заработная плата в расчете на период 8 месяцев учтена в размере 7922,72 руб.

Фонд оплаты труда 4 единиц ремонтного персонала в сумме 338,92 тыс.руб. отнесен к затратам на ремонт.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 153,13 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 847,63 тыс. руб. со снижением к уровню 2013 г. на 46,3 тыс.рублей. Количество электроэнергии принято в размере 156,19 тыс. кВт.ч. на уровне факта 2012 года. Одноставочный тариф низкого напряжения принят 5,43 руб./кВтч (без НДС) на уровне фактически сложившегося с учетом индексации.

6. Расходы на ремонт приняты в сумме 558,75 тыс. руб., с учетом индексации 104,8% к утвержденным расходам 2013 года.

К расчету принята заработная плата 4-х человек ремонтного персонала в сумме 338,92 тыс.рублей, в т.ч.: 3 ставки слесаря, 1 ставка сварщика. Среднемесячная заработная плата - 7061 руб. Отчисления от оплаты труда приняты в сумме 102,35 тыс.руб. (30,2%). Материалы для текущего ремонта приняты в сумме 117,47 тыс. руб. согласно утвержденному графику ремонтных работ на 2014г., в т.ч.:

- ремонт центробежных насосов, электродвигателей, магнитных пускателей, автоматов -77,3 тыс.руб.;

- ремонт и ревизия запорной арматуры, наружных сетей – 40,17 тыс.руб.;

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 659,59 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда - 198 тыс. руб. К расчету принят 1 чел. Среднемесячная заработная плата – 16500 руб.

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 59,8 тыс. руб. (30,2 % от ФОТ);

- расходы на охрану труда приняты в сумме 42,62 тыс. руб. с учетом индексации к утвержденным расходам 2013 года.

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 358,85 тыс.руб. согласно представленным документам, в т.ч.: техобслуживание газового хозяйства – 158,73 тыс.руб., техобслуживание автоматики – 200,12 тыс.руб. Рост к утвержденным расходам 2013 года по данной статье составил 113,8%.

Следует отметить, что организацией не соблюдена процедура государственных закупок. Организации необходимо соблюдать положения Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 573,62 тыс. руб., в т.ч.:

- расходы на оплату труда АУП приняты в сумме 109,81 тыс. руб. на уровне 2013г. с учетом индексации;

- отчисления на соц.нужды приняты в сумме 33 тыс.руб.(30,2%);

- страхование системы теплоснабжения – 18 тыс.руб. в соответствии с договором ОАО «СОГАЗ» от 19.07.2013;

- прочие расходы приняты в сумме 413,33 тыс. руб. на уровне 2013 года с учетом индексации 104,8%, в т.ч.: поверка средств измерений – 53 тыс.руб., проверка дымоходов – 18 тыс.руб., обучение персонала – 45 тыс.руб., сопровождение программы 1С – 17 тыс.руб., юридические услуги – 18 тыс.руб., услуги связи и почтовые расходы – 106 тыс.руб., канц.товары и обслуживание оргтехники – 66 тыс.руб., командировочные расходы – 16 тыс.руб., ГСМ – 74,33 тыс.руб.

В статье затрат «Плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ» организация отразила расходы по разработке порядка по обращению с опасными отходами и разработке проекта предельно допустимых выбросов по договору с ООО «Проектная организация «ЭкоДис» от 07.02.2012 №01/12-О. Указанные затраты в сумме 135 тыс.руб. на 2014 г. не приняты, т.к. платежи уже проведены в 2012 году.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов составляет 6101,99 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую МУП «Рыбная Слобода», потребителям:

с 1 января 2014 года – 1362,28 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013;

с 1 июля 2014 года – 1413,24 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,7% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения с учетом НДС составят:

с 1 января 2014 года – 1607,49 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1667,62 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 103,7% к I полугодию 2014 года.

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

некомбинированной выработки на 2014 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.04.2013 № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-125/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Коммунальные сети - Бетьки» расположено по адресу Тукаевский район, с. Бетьки, ул. Колхозная, д. 7.

Руководитель организации – директор Петров Григорий Николаевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии, горячим водоснабжением.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные, расположенные в поселках Бетьки и Круглое Поле. Котельные эксплуатируются по договорам финансовой аренды – лизинга от 13.04.2007 № ЛД 03721, от 01.08.2009 № ЛД 03643, от 01.08.2009 № 16, от 01.08.2009 № 17, от 01.08.2009 № ЛД03725 с ОАО «Таткоммунпромкомплект». На основании договоров аренды от 01.07.2007г. №1 с Советом Бетькинского сельского поселения и от 01.01.2010г. с Исполнительным комитетом Круглопольского сельского поселения организация эксплуатирует тепловые сети и сети горячего водоснабжения.

Протяженность сетей составляет 14,8 км в двухтрубном исчислении, в т.ч.: отопления - 12,1 км, горячего водоснабжения – 2,7 км.

Загруженность котельных - 66%.

Баланс производства тепловой энергии:

Наименование показателей	(Гкал)				
	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прогноз)	2014 (принято ГКРТТ)	2014 к 2013 году (%)
Выработка	26933,84	29888,83	30109,44	27190,51	91
Собственные нужды котельных	462	537	537	537	100
Потери в сетях	106,07	3025	3025	106,07	3,5
Полезный отпуск, в т. ч.	26365,77	26326,83	26547,44	26547,44	100,8
населению	19428,8	19246	19573,25	19573,25	101,7
бюджетным организациям	2870,66	2811,50	2833,49	2833,49	100,8
Прочим потребителям	4066,31	4269,33	4140,70	4140,70	97

При расчете тарифа на 2014 год проведены корректировки баланса тепловой энергии в части сокращения потерь до фактического уровня 2012г. и приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 27190 Гкал;
- собственные нужды котельных – 537 Гкал (1,8%);
- потери тепловой энергии – 106,07 Гкал (0,4%), приняты на уровне факта 2012 года;

- полезный отпуск – 26547,44 Гкал, с ростом к 2012г. (на 181,7 Гкал) и 2013г. (на 220,6 Гкал);

в т.ч. реализуется:

- населению – 19573,25 Гкал (74%), с ростом в связи с увеличением объема услуг горячего водоснабжения;

- бюджетным потребителям – 2833,49 Гкал (11%), по предложению организации;

- прочим потребителям – 4140,7 Гкал (15%), со снижением в связи с сокращением отапливаемых площадей ОАО «РЖД».

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2012 г. по виду «теплоснабжение» организацией отражен убыток в сумме 286,41 тыс. руб. Превышение фактических расходов над плановыми в 2012г. составило 1132,22 тыс.руб., в том числе по статьям затрат: электроэнергия – на 690,8 тыс.руб., фонд оплаты труда АУП - на 889,2 тыс.руб. В целом организацией за 2012г получена чистая прибыль в сумме 87 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой ООО «Коммунальные сети - Бетьки» общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются пропорционально прямым расходам основных видов деятельности в следующих пропорциях: теплоснабжение – 61%, водоснабжение – 15%, водоотведение – 9%, прочие виды деятельности – 15%.

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 43667,45 тыс. рублей. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 01.01.2014 года 1553,92 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

- с 01.07.2014 года 1776,70 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 114,3% к I полугодью 2014 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Коммунальные сети - Бетьки», 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 «Коммунальные сети – Бетьки» с разбивкой по полугодиям на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ООО Коммунальные сети - Бетьки, Тукаевский муниципальный район	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 плательщиком НДС	да, нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет		нет	нет	
2	Выработано ТЭ (в горячей воде)	Гкал	29 888,83	12 470,11	30 109,44	17 738,87	12 370,57	27 190,51	91,0	16 038,53	11 151,98	
3	Собственные нужды котельных	Гкал	537,00	224,04	537,00	312,96	224,04	537,00	100,0	312,96	224,04	
4	Потери в сетях	Гкал	3 025,00	1 262,08	3 025,00	1 762,92	1 262,08	106,07	3,5	62,58	43,49	
5	Полезный отпуск теплоэнергии населению	Гкал	26 326,83	10 983,99	26 547,44	15 662,99	10 884,45	26 547,44	100,8	15 662,99	10 884,45	
	бюджетным потребителям	Гкал	19 246,00	8 107,08	19 573,25	11 548,22	8 025,03	19 573,25	101,7	11 548,22	8 025,03	
	прочим потребителям	Гкал	2 811,50	1 152,02	2 833,49	1 671,76	1 161,73	2 833,49	100,8	1 671,76	1 161,73	
6	Топливо на тех.цели (газ), в т.ч.:	тыс.руб.	4 269,33	1 724,89	4 140,70	2 443,01	1 697,69	4 140,70	97,0	2 443,01	1 697,69	
6.1	Газ природный	тыс.руб.	20 023,10	9 025,93	22 998,79	12 618,98	10 379,81	21 575,86	107,8	12 729,76	8 846,10	
	Объем газа	тыс.м³	20 023,10	9 025,93	22 998,79	12 618,98	10 379,81	21 575,86	107,8	12 729,76	8 846,10	
	Цена газа (4 гр.)	руб./тыс.м³	4 080,48	1 701,56	4 080,48	2 378,92	1 701,56	4 080,48	100,0	2 407,48	1 673,00	
7	Сырье, материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	4 907,05	5 304,50	5 636,30	5 304,50	6 100,18	5 287,58	107,8	5 287,58	5 287,58	1,000
7.1	Вода на тех. цели	тыс.руб.	443,99	195,72	371,61	202,91	168,70	42,91	9,7	24,93	17,98	
	Объем воды	тыс.м³	399,24	175,80	367,19	200,70	166,49	38,42	9,6	22,29	16,14	
	Тариф (ООО "КС Круглое поле" и собств. производство)	руб./м³	11,20	4,93	11,20	6,27	4,93	1,18	10,5	0,70	0,48	
7.2	Химреагенты	тыс.руб.	35,65	35,66	32,78	32,01	0,77	32,56	91,3	32,01	33,35	1,042
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	4,28	2,10	4,42	2,21	2,21	4,49	104,8	2,65	1,84	1,048
8	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	40,47	17,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	
9	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	3 758,29	1 487,54	3 840,10	2 270,75	1 569,35	3 938,69	104,8	2 323,83	1 614,86	1,048
10	Электроснабжение на тех. цели	тыс.руб.	1 135,00	449,24	1 159,71	685,77	473,95	1 189,48	104,8	701,80	487,69	
	Количество электроэнергии	тыс.кВтч	3 915,57	1 640,28	4 518,87	2 714,56	1 804,31	4 348,40	111,1	2 565,56	1 782,84	
	Тариф на электроэнергию (СН2)	руб.кВтч	821,92	281,35	821,92	509,21	312,71	821,92	100,0	484,93	336,99	
11	Расходы на содерж. и экспл. оборуд., т.ч.:	тыс.руб.	4,76	5,83	5,50	5,33	0,17	5,29	111,1	5,29	5,29	
11.1	Амортизация произв. оборудования	тыс.руб.	550,52	205,77	605,10	383,60	221,50	461,02	83,7	272,00	189,02	
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	89,50	44,75	144,08	83,60	60,48	0,00	0,0	0,00	0,00	
12	Общепроизвод. (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	461,02	161,02	461,02	300,00	161,02	461,02	100,0	272,00	189,02	
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1 669,21	807,23	2 356,57	1 178,88	1 177,69	1 918,63	114,9	1 131,99	786,64	
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	754,88	390,38	776,35	364,50	411,85	791,11	104,8	466,76	324,36	1,048
12.3	Амортизация	тыс.руб.	227,97	117,89	234,46	110,08	124,38	238,92	104,8	140,96	97,96	
12.4	Электроснабжение на хозяйственные нужды	тыс.руб.	42,00	21,00	79,74	46,25	33,49	212,80	506,7	125,55	87,25	
12.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	21,53	9,62	23,92	13,34	10,58	23,08	107,2	13,62	9,46	1,072
12.6	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	
12.7	Прочие расходы	тыс.руб.	34,29	14,78	34,88	19,51	15,37	35,94	104,8	21,20	14,73	1,048
13	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	588,53	253,55	1 207,22	625,20	582,02	616,78	104,8	363,90	252,88	1,048
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	7 177,57	3 110,82	7 409,69	4 041,72	3 367,97	8 046,55	112,1	4 348,19	3 698,36	
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	2 104,14	1 088,14	2 163,99	1 016,00	1 147,99	2 894,89	137,6	1 447,45	1 447,45	
13.3	Амортизация	тыс.руб.	635,45	328,62	653,52	306,83	346,69	874,26	137,6	437,13	437,13	
13.4	Электроснабжение	тыс.руб.	48,55	24,27	49,15	24,28	24,87	1,57	3,2	0,93	0,64	
13.5	Средства на страхование	тыс.руб.	16,61	7,50	18,45	10,20	8,25	23,94	144,1	14,12	9,82	
13.9	Плата за ПДВ загряз. веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	6,36	3,12	3,24	5,86	0,0	3,46	2,40	
13.10	Лизинговые платежи	тыс.руб.	32,00	16,00	37,88	18,94	18,94	32,00	100,0	18,88	13,12	
			3 873,00	1 433,00	3 873,00	2 336,47	1 536,53	3 873,00	100,0	2 225,02	1 647,98	

13.11	Транспортный налог	тыс.руб.	33,00	16,50	25,60	12,80	12,80	2,39	7,2	1,41	0,98	
13.12	Прочие расходы	тыс.руб.	434,82	196,79	581,73	313,08	268,65	338,64	77,9	199,80	138,84	
14	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	38 673,25	16 922,52	43 260,45	24 097,17	19 163,28	41 521,54	107,4	24 098,05	17 423,49	
15	Прибыль, (-) убыток, налог при УСН	тыс.руб.	445,72	145,72	417,00	241,86	175,14	415,22	93,2	240,98	174,23	
16	НВВ	тыс.руб.	39 118,97	17 068,24	43 677,45	24 339,03	19 338,42	41 936,76	107,2	24 339,03	17 597,72	
17	Тариф	руб./Гкал	1 485,90	1 553,92	1 645,26	1 553,92	1 776,70	1 579,69	106,3	1 553,92	1 616,78	
18	рост к предыдущему периоду регулир.	%				100,0	114,3			100,0	104,0	

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 21575,86 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации 4080,48 тыс. м3. Цена газа для 4 группы потребления на 2014 г. принята в размере 5287,58 руб./тыс.м3 (с НДС) на уровне второго полугодия 2013 года. Рост расходов на топливо к уровню 2013г. составляет 107,8%.

2. Сырье и основные материалы приняты в сумме 42,91 тыс. руб., в т. ч.:

- вода на технологические цели принята в сумме 38,42 тыс. руб. Объем воды принят в соответствии с представленными фактическими показателями – 1,18 тыс. м3 по тарифам ООО «Коммунальные сети – Круглое Поле» и ООО «Коммунальные сети – Бетьки» с учетом индексации.

- расходы на химреагенты приняты в сумме 4,49 тыс. руб. на уровне 2013г. с учетом индексации 104,8%.

- расходы на водоотведение организацией не заявлены.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 3938,69 тыс. руб. В соответствии со штатным расписанием принята численность в количестве 26 чел., в т.ч.: операторы котельных – 10 ед., слесари – 13 ед., электрогазосварщик – 1 ед., электромонтер – 1 ед., инженер-теплотехник – 1 ед. Средняя заработная плата учтена в размере 12624 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в сумме 1189,48 тыс. руб. (30,2%).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 4348,4 тыс. руб. Количество электроэнергии 821,92 тыс. кВт.ч. принято по предложению организации. Средневзвешенный тариф (СН2) учтен в размере 5,29 руб./ кВтч (с НДС) на основании фактически сложившегося тарифа с применением индексации.

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 605,1 тыс. руб., в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования в сумме 144,08 тыс. руб., не принята. В данной статье организация учитывает амортизацию экскаватора ЭО-33211А с учетом распределения по всем видам деятельности, в т.ч. на теплоснабжение - 61%, согласно учетной политике. Сумма амортизации 144,08 тыс.руб. отнесена к общепроизводственным расходам.

- расходы на ремонт приняты в сумме 461,02 тыс.руб. на уровне 2013 г. по предложению организации на изоляцию и ремонт теплотрассы, текущий ремонт оборудования. В соответствии с представленным сметным расчетом определены следующие материалы: сталь листовая, электроды, кислород, минеральная вата, полуцилиндры из пенополиуретана, грунтовка, задвижки и прочее.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1918,63 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда - 791,11 тыс. руб. с учетом индексации 104,8% к утвержденным расходам 2013 года, что составляет 61% фонда оплаты труда вспомогательного участка (автотранспортный участок) в соответствии с

учетной политикой организации. При этом численность вспомогательного участка учтена в размере 6 ед., среднемесячная заработная плата – 10987,7 руб.

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 238,92 тыс. руб. (30,2 % от ФОТ);

- амортизация общепроизводственного назначения принята в сумме 212,8 тыс.руб.;

- расходы на электроэнергию приняты в сумме 23,08 тыс. руб. на уровне 2013г. с учетом индексации, объем электроэнергии – 4,02 тыс.кВтч.;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 35,94 тыс. руб. на уровне 2013г. с учетом индексации.

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 616,78 тыс.руб. в соответствии с представленными документами, в т.ч.:

- техническое обслуживание газового хозяйства – 86 тыс.руб.;

- техническое обслуживание приборов автоматики безопасности газовых котлов и сигнализаторов – 129,28 тыс.руб.;

- проверка дымоходов – 14 тыс.руб.;

- замеры заземления – 6 тыс.руб.;

- госповерка сигнализаторов загазованности, монотетров, – 16,77 тыс.руб.;

- повышение квалификации персонала котельных – 57,6 тыс.руб.;

- энергообследование – 80 тыс.руб.;

- страхование котельных – 36 тыс.руб.;

- ГСМ – 191,13 тыс.руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 8052,43 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой ООО «Коммунальные сети - Бетьки» общехозяйственные расходы распределяются пропорционально прямым расходам основных видов деятельности, в т.ч. на теплоснабжение – 61%.

(в тыс.руб.)

№ пп	Наименование показателей, статей затрат общехозяйственного назначения ООО "Коммунальные сети - Бетьки"	В целом по организации		Отклонение от прогно за органи зации	Учтено в расходах на тепловую энергию
		Прогноз организации	Расчет Госкомитета		
1	Зарплата АУП	4 767,84	4 745,72	-22,12	2 894,89
2	Отчисления на соц. страхование	1 439,89	1 433,21	-6,68	874,26
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	79,58	2,58	-77,00	1,57
4	Электроэнергия	39,25	39,25	0,00	23,94
5	Страхование общехозяйственного имущ.	9,61	9,61	0,00	5,86
6	Налоги и платежи	3,91	3,91	0,00	2,39
7	Прочие общехозяйственные расходы всего, в т.ч.:	801,86	555,14	-246,72	338,64
7.1	ГСМ	480,00	233,28	-246,72	142,30
7.2	Услуги связи, интернет	84,00	84,00	0,00	51,24
7.3	Канц. товары, почтово-телеграф. расх.	63,00	63,00	0,00	38,43

7.4	Юридические, консультационные услуги	120,00	120,00	0,00	73,20
7.5	Командировочные расходы	25,00	25,00	0,00	15,25
7.6	Содержание оргтехники	19,86	19,86	0,00	12,11
7.7	Охрана труда	10,00	10,00	0,00	6,10
Итого:		7 141,94	6 789,42	-352,51	4 141,55

Дополнительно учтено:

- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ в сумме 32 тыс. руб. в соответствии с представленными документами;

- лизинговые платежи по договорам финансовой аренды котельных и котельного оборудования от 13.04.2007 № ЛД 03721, от 01.08.2009 № ЛД 03643, от 01.08.2009 № 16, от 01.08.2009 № 17, от 01.08.2009 № ЛД03725 с ОАО «Таткоммунпромкомплект» приняты согласно графику платежей в сумме 3873,0 тыс. руб.

9. Валовая прибыль принята в сумме 415,22 тыс.руб. на уплату минимального налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов составляет 41936,76 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Коммунальные сети - Бетьки», потребителям:

- с 1 января 2014 года – 1553,92 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего с 01.07.2013;

- с 1 июля 2014 года – 1616,78 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,0% к I полугодию 2014 года;

ОАО «Казанский оптико-механический завод», расположенное по адресу г.Казань ул. Липатова,37, направило в адрес Госкомитета письмо от 29.04.2013 №236/10 с просьбой установить тариф на тепловую энергию на 2014 год на уровне 2013 года в размере 838,43 руб./Гкал (без учета НДС), производственная программа на 2014 год организацией не представлена.

Организация впервые обратилась за установлением тарифа на тепловую энергию в 2011 году.

Постановлением Госкомитета от 08.04.2011 №5-8/э организации был установлен тариф на тепловую энергию на 2011 год в размере 838,43 руб./Гкал (без учета НДС).

В соответствии с письменными обращением организации на 2012 и 2013 гг. Госкомитетом были установлены тарифы на тепловую энергию на уровне 2011г. в размере 838,43 руб./Гкал (без учета НДС).

Согласно п.14 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075, Приказом Госкомитета от 30.04.2013 №121 (в ред. от 24.09.2013 №279) открыто тарифное дело на установление тарифов на тепловую энергию на 2014 год для ОАО «Казанский оптико-механический завод» №20-147/тэ.

Госкомитетом при установлении тарифов ОАО «Казанский оптико-механический завод» на 2014 год рассмотрены материалы:

- отчетная калькуляция себестоимости производства и передачи тепловой энергии по итогам финансово-хозяйственной деятельности организации за 2012 год;

- отчет по топливу за 2012 год (данные по шаблону ФСТ «Информация о фактически сложившихся ценах и объемах потребления топлива по итогам 12 месяцев 2012 года»);

- бухгалтерская отчетность за 2012 год.

Краткая характеристика ОАО «Казанский оптико-механический завод»:

Организация применяет общую систему налогообложения.

Производство и передача тепловой энергии не является основным видом деятельности предприятия.

Источником теплоснабжения ОАО «Казанский оптико-механический завод» является 1 котельная.

Протяженность тепловых сетей составляет 5,176 км. в двухтрубном исчислении.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2012 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение» организация получила убыток в сумме 12237,6 тыс. руб.

Данный убыток связан с уменьшением фактического полезного отпуска на 3427,0 Гкал (7,9%), а так же с превышением расходов по следующим статьям затрат: топливо на технологические нужды на сумму 1077,94 тыс. руб., ФОТ ППП с учетом ЕСН на сумму 4376,48 тыс. руб., электроэнергия на технологические цели на сумму 1317,83 тыс. руб., общепроизводственные (цеховые) расходы на сумму 695,75 тыс. руб., общехозяйственные расходы на сумму 4064,56 тыс. руб.

В целом по предприятию за 2012 год организация получила чистую прибыль в сумме 14191,0 тыс. руб.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2012 г. (план)	2012г. (факт)	Принято ГКРТТ на 2013г	Принято ГКРТТ на 2014г.	Отклонение к 2013г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	43097,00	39670,00	43097,00	43097,00	100
2	собственные нужды котельных (Гкал)	533,00	392,00	533,00	533,00	100
3	Потери (Гкал)	2300,00	1964,00	2300,00	2300,00	100
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	40264,00	37314,00	40264,00	40264,00	100
4.1	собственное потребление	33389,00	31349,00	33389,00	33389,00	100
4.2	бюджетные потребители	905,00	819,00	905,00	905,00	100
4.3	прочие потребители	5970,00	5146,00	5970,00	5970,00	100

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

- выработка тепловой энергии – 43097 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 533 Гкал (1,3%);
- потери тепловой энергии – 2300 Гкал (5,3%);
- полезный отпуск – 40264 Гкал (93,4%), в т.ч. реализуется:
- на собственное потребление – 33389 Гкал (82,9%);
- бюджетным потребителям – 905 Гкал (2,3%);
- прочим потребителям – 5970 Гкал (14,8%).

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 ОАО «Казанский оптико-механический завод» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Утверждено на 2013 год		Утверждено на 2014 год		
			2013 год	2-е полугодие	2014 год	1-е полугодие	2-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да
2	Выработано	Гкал	43097,00	17238,80	43097,00	25858,20	17238,80
3	Собственные нужды котельных	Гкал	533,00	213,20	533,00	319,80	213,20
4	Потери	Гкал	2300,00	920,00	2300,00	1380,00	920,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	40264,00	16105,60	40264,00	24158,40	16105,60
5.1	Горячая вода	Гкал	40264,00	16105,60	40264,00	24158,40	16105,60
	собственное потребление	Гкал	33389,00	13355,60	33389,00	20033,40	13355,60
	бюджетные потребители	Гкал	905,00	362,00	905,00	543,00	362,00
	прочие потребители	Гкал	5970,00	2388,00	5970,00	3582,00	2388,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	22414,94	8560,66	24379,60	15120,67	9258,93
6.1	Газ	тыс.руб.	22414,94	8560,66	24379,60	15120,67	9258,93
	Цена газа	тыс.руб.м ³	4119,89	4495,60	4481,00	4481,00	4481,00
	Объем газа	тыс.м ³	5440,66	1904,23	5440,66	3374,40	2066,26
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	2219,03	1715,87	1084,38	650,63	433,75
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	2051,03	1648,67	984,82	590,89	393,93
7.2	Объем	тыс.м ³	124,38	99,98	54,68	32,81	21,87
7.3	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	168,00	67,20	99,56	59,74	39,82
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1223,09	489,23	1281,80	769,08	512,72
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	366,93	146,77	384,54	230,72	153,82
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1885,88	806,18	2015,44	1209,26	806,18
	Объем	тыс.кВт*ч	864,10	345,64	864,10	518,46	345,64
	Тариф		2,18	2,33	2,33	2,33	2,33
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1919,81	959,90	2009,97	600,56	1409,42
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	832,15	416,07	1000,93	600,56	400,37
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1087,66	543,83	1009,04	0,00	1009,04
12	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	429,80	145,48	170,57	102,34	68,23
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	125,20	50,08	131,21	78,72	52,48
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	62,60	25,04	39,36	23,62	15,74
12.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	242,01	70,36	0,00	0,00	0,00
13	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1611,52	742,26	2432,34	1571,96	860,38
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	488,46	195,38	511,90	307,14	204,76
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	146,54	58,61	154,60	92,76	61,84
13.3	Амортизация	тыс.руб.	102,05	51,03	145,74	87,44	58,30
13.4	Целевые средства на НИОКР	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.5	Средства на страхование	тыс.руб.	16,57	8,28	18,88	11,33	5,24
13.6	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	12,86	6,43	11,87	7,12	5,74
13.7	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.8	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	845,04	422,52	1001,67	600,87	400,80
13.8.1	транспортный налог	тыс.руб.	10,34	5,17	8,84	5,17	3,67
13.8.2	земельный налог	тыс.руб.	474,14	237,07	853,43	512,06	341,37
13.8.3	налог на имущество	тыс.руб.	356,92	178,46	139,40	83,64	55,76
13.8.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	3,64	1,82	3,45	1,82	1,82
13.9	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	589,00	465,30	123,70
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	33758,52	13503,42	33758,63	20255,22	13503,41
18	Товарная продукция	тыс.руб.	33758,52	13503,42	33758,63	20255,22	13503,41
21	НВВ	тыс.руб.	33758,52	13503,42	33758,63	20255,22	13503,41
22	Тариф	руб./Гкал	838,43	838,43	838,43	838,43	838,43

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 24379,60 тыс. руб. Объем газа принят на уровне 2013 года 5440,66 тыс.м³. Цена газа для 4 группы потребления на 2014г. принята в размере 4481 руб./тыс.м³ на уровне стоимости на 2 полугодие 2013г.

2. Расходы на сырье, основные материалы приняты в сумме 1084,38 тыс. руб., на уровне 2013г., в том числе:

- затраты на воду на технологические цели приняты в сумме 984,82 тыс. руб. (собственная вода). Объем воды на технологические нужды принят в размере 54,68 тыс.м³ с учетом факта 2012 г.;

- вспомогательные материалы приняты с учетом факта 2012 г. и с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 99,56 тыс. рублей.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 1281,80 тыс. руб., с учетом индексации. Численность ППП принята в количестве 15 человек (6 – операторов котельной, 3 – аппаратчика ХВО, 6 – ремонтный персонал), на уровне 2013г. Среднемесячная заработная плата составляет 10681,63 руб. (с учетом отопительного сезона – 8 месяцев).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,0% от ФОТ производственного персонала и составят 384,54 тыс. руб.

5. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 2015,44 тыс. руб. Объем электрической энергии принят на уровне 2013 г. в количестве 864,10 тыс. кВт.ч. Средневзвешенный одноставочный тариф (СН2) учтен в размере 2,33 руб./кВт.ч.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 2009,97 тыс. руб. в том числе:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 1000,93 тыс.руб., на уровне факта 2012 г.;

- затраты на материалы и услуги сторонних организаций приняты в сумме 1009,04 тыс.руб., с учетом факта 2012 г. и индексации.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 170,57 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят на уровне 2013 г., с учетом индексации в сумме 131,21 тыс.руб.;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 39,36 тыс.руб.;

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2432,34 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 511,90 тыс.руб. на уровне 2013г., с учетом индексации;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 154,60 тыс.руб.;

- амортизация – 145,74 тыс.руб. (по факту 2012г.);

- средства на страхование – 18,88 тыс.руб. (по факту 2012г.);

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ – 11,87 тыс.руб. (по факту 2012г.);

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) приняты в сумме 1001,67 тыс.руб. (по факту 2012г.), в том числе:

транспортный налог – 8,84 тыс.руб.,
 земельный налог – 853,43 тыс.руб.,
 налог на имущество – 139,40 тыс.руб.,
 другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации приняты в сумме 3,45 тыс.руб.,

- прочие расходы приняты в сумме 589,0 тыс.руб.

9. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 33758,63 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Казанский оптико-механический завод» потребителям на 2014 год:

с 1 января 2014 года – 838,43 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2013;

с 1 июля 2014 года – 838,43 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа I полугодия 2014 года.

На основании заявления **Федерального казённого предприятия «Казанский государственный казенный пороховой завод»** (далее ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.04.2013 № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-140/тэ.

ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод», 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 – генеральный директор Гиниятов Халил Зиннурович.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на тепловую энергию, при правильности подбора энергоснабжающей организацией исходной информации, можно оценить как достоверные.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Баланс производства тепловой энергии%:

№ п/п	Показатели	Факт 2012 г. (Гкал)	Утверждено на 2013 г. (Гкал)	Проект организации на 2014 г. (Гкал)	Принято ГКРТТ 2014г. (Гкал)	Отклонение к 2013 г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	66000,37	59016,00	67668,00	65670,25	101,7
2	собственные нужды котельных (Гкал)	2945,37	0	2040,24	2040,24	
3	Потери (Гкал)	8975,00	5016,00	10972,75	8975,00	100
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	54080,00	54000,00	54655,01	54655,01	104,7

4.1	собственное потребление	40788,89	38939,40	39594,01	39594,01	106,7
4.2	население	0	0	0	0	0
4.3	бюджетные потребители	2298,00	3026,00	3026,00	3026,00	100
4.4	прочие потребители	10993,11	12034,60	12035,00	12025,00	99,8

Источником теплоснабжения являются 1 котельная.

Протяженность тепловых сетей согласно представленным техническим характеристикам составляет 20100 м в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельной - 48,2%.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 65670,25 Гкал,
- потери теплоэнергии – 8975,00 Гкал (13,7%) по факту 2012 года;
- полезный отпуск – 54655,01 Гкал (83,2%);

в т.ч. реализуется:

- собственное потребление – 39594,01 Гкал (72,1%);
- прочие потребители – 12035,00 Гкал (22,3%);
- бюджетные потребители – 3026,00 Гкал (5,6%).

Согласно представленным данным котельная оснащена приборами учета электрической энергии – 2 шт., приборы учета газа, воды и отпущенной тепловой энергии отсутствуют. Приборами учета тепловой энергии оснащено 16 потребителей, необходимо установить у 52 потребителей.

По итогам работы за 2012 г. от реализации тепловой энергии потребителям по данным отчётной калькуляции предприятием отражен убыток в сумме 1088,78 тыс. руб., что связано с увеличением расходов на производство тепловой энергии на 9 737,57 тыс. руб. от утверждённых по следующим статьям:

- топливо на технологические цели – на 6995,86 тыс. руб.,
- основная и дополнительная плата производственных рабочих – на 1 104,66 тыс. руб.,
- ремонт – на 902,45 тыс. руб.,
- общепроизводственные и общехозяйственные расходы – на 1054,27 тыс. руб.

В 2011 году организацией представлен план мероприятий по повышению эффективности и энергосбережению на 2012 год в рамках отчётов по энергосбережению по системе ЕИАС. Однако отчёт по их выполнению в Госкомитет не представлен.

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год в ценах 2013 года составила 90305,44 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января 2014 года 969,70 руб./Гкал (без учета НДС) 100% к 31.12.2013г.;

- с 1 июля 2014 года 2679,41 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 276,3% к 01.01.2014г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод», 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.

При расчёте тарифа на 2014 год применён метод экономически обоснованных расходов.

Значения по статьям затрат ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» с разбивкой по периодам на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Утверждено на 2013 г.		Предложение организации на 2014 г.			Отклонение к базовому периоду (среднегодо вые), %	Утверждено органом регулирования**				
			Год	II-е полугод ие	Год	I-е полугодие* **	II-е полугодие ***		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодо вые), %	(I-е полугоди е)	(II-е полугоди е)	Отклонен ие к базовому периоду (II-е полугодие , %
1	2	3	5	7	8	9	10	13	16	17	18	20	21
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да				да	да	
2	Выработано	Гкал	59016,00	22518,60	67668,00	40625,01	27042,99	114,66	65670,25	111,28	39692,77	26435,28	66,60
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00		2040,24	1198,37	841,87	0,00	2040,24	0,00	1198,37	841,87	70,25
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00			0,00
5	Потери	Гкал	5016,00	2006,40	10972,75	6591,92	4380,83	218,75	8975,00	178,93	5659,68	3773,12	66,67
5.1	Горячая вода	Гкал	5016,00	2006,40	10972,75	6591,92	4380,83	218,75	8975,00	178,93	5659,68	3773,12	66,67
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	54000,00	20512,20	54655,01	32834,72	21820,29	101,21	54655,01	101,21	32834,72	21820,29	66,45
6.1	Горячая вода	Гкал	54000,00	20512,20	54655,01	32834,72	21820,29	101,21	54655,01	101,21	32834,72	21820,29	66,45
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	35049,72	13533,03	45647,35	27216,66	18430,69	130,24	43137,69	123,08	25882,61	17255,08	66,67
7.1	Газ природный	тыс.руб.	35049,72	13533,03	41099,13	24897,17	16201,96	117,26	43137,69	123,08	25882,61	17255,08	68,22
	Цена		4157,92	4495,61					4481,00	107,77	4481,00	4481,00	
	Объём		8429,63	3010,28					9626,80	114,2	5776,08	3850,72	
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	657,36	271,74	440,06	260,96	179,10	66,94	440,36	66,99	256,55	183,81	71,65
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	480,77	203,94	283,08	175,19	107,89	58,88	280,29	58,30	170,73	109,56	64,17
	Цена					14,14	14,14		14,00		13,78	14,36	
	Объём				20,02	12,39	7,630		20,02		12,39	7,63	
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	82,06	31,31	43,98	28,13	15,84	53,59	44,64	54,41	28,13	16,51	58,69
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	94,53	36,49	113,00	57,63	55,37	119,54	115,43	122,11	57,68	57,75	100,11
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных	тыс.руб.	1925,70	1008,72	3513,20	0,00	3513,20	182,44	2156,34	111,98	851,23	1305,11	153,32

	рабочих												
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	591,19	309,68	1088,39	0,00	1088,39	184,10	666,31	112,71	263,03	403,28	153,32
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	5699,11	2275,58	6921,16	3844,24	3076,92	121,44	5314,65	93,25	3188,79	2125,86	66,67
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	4228,25	1357,34	12814,74	0,00	12814,74	303,07	4173,28	98,70	1876,89	2296,39	122,35
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	3252,40	803,24	3429,10	0,00	3429,10	105,43	3151,16	96,89	1575,58	1575,58	100,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	975,85	554,10	9385,64	0,00	9385,64	961,79	1022,12	104,74	301,31	720,81	239,23
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
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1429,26	794,14	2980,61	207,08	2773,53	208,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	733,35	340,71	5012,42	311,02	4701,41	683,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	50313,93	19890,93	78417,94	31839,96	46577,98	155,86	55888,64	111,08	31840,22	24048,41	75,53
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00			0,00
19	Товарная продукция	тыс.руб.	50313,93	19890,93	78417,94	31839,96	46577,98	155,86	55888,64	111,08	31840,22	24048,41	75,53
20	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	11887,50	0,00	11887,50	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			0,00
22	НВВ	тыс.руб.	50313,93	19890,93	90305,44	31839,96	58465,48	179,48	55888,64	111,08	31840,22	24048,41	75,53
22.1	Горячая вода*	тыс.руб.						0,00		0,00			0,00
23	Тариф	руб./Гкал	931,74	969,71	1652,28	969,70	2679,41	177,33	1022,57	109,75	969,71	1102,11	113,65

Годовой объем полезного отпуска тепловой энергии для расчета тарифов распределялся по полугодиям 2013 года.

Справочно:

- Расходы на топливо на технологические цели приняты в сумме 43 137,69 тыс. руб. Объем природного газа принят расчётный – 9626,80 тыс.м³ по удельному расходу натурального топлива 146,6 т.у.т.

Цена газа составляет 4481,00 руб./тыс. м³ (без учета НДС) с учетом транспортировки газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовые услуги для 4 группы потребления.

Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 440,36 тыс. руб., в том числе:

- вода на технологические цели принята в сумме 280,29 тыс. руб., Объем принят по предложению организации – 20,02 тыс. м³, цена МУП «Водоканал» с индексацией с 01.07.2014 ;

- вспомогательные материалы (химреагенты) приняты в сумме 44,64 тыс. руб. по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 104,8% с 01.07.2014;

- водоотведение принято в сумме 115,43 тыс. руб. Объем принят по предложению организации, цена на водоотведение для МУП «Водоканал» с учётом индексации с 01.07.2014.

- Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2156,34 тыс. руб. Численность – 14 человек (9 человек – на производство тепловой энергии, 5 человек – на передачу) принята по нормативу, утверждённому приказом Госстроя РФ от 22 марта 1999 г. N 65 , средняя заработная плата – 12 835,38 руб.

- Отчисления на соц. нужды приняты в сумме 666,31 тыс. руб. (с учетом уведомления о страховых взносах на обязательное соц. страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний).

- Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 5314,65 тыс. руб. Электрическая энергия учтена в количестве 2729,00 тыс. кВт*ч по удельному расходу электроэнергии 42кВт*ч/Гкал и одноставочному тарифу по уровню напряжения ВН, согласно мониторингу ОАО «Татэнергосбыт».

- Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 4173,28 тыс. руб. в том числе:

- амортизация производственного оборудования 3151,16 тыс. руб. на основании справки об основных фондах, представленной организацией. Не принята сумма амортизации 4-х паропроводов - 280,48 тыс. руб.

- затраты на ремонт приняты в сумме 1022,12 тыс. руб. на уровне 2013 года и индекса-дефлятора 104,8%.

В целях модернизации и реконструкции основных средств организации рекомендуется использовать амортизационные отчисления.

- Общепроизводственные расходы и общехозяйственные расходы при расчёте тарифа на тепловую энергию не приняты и отнесены на основной вид деятельности. Необходимо отметить, что в учётной политике отсутствует

положение о ведении раздельного учёта по регулируемому виду деятельности - тепловой энергии и отнесении на этот вид деятельности косвенных расходов.

Валовая прибыль организацией не заявлена.

Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 55888,64 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год поставляемую потребителям ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод»:

с 1 января 2014 года – 969,71 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне 31.12.2013;

с 1 июля 2014 года – 1102,11 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 113,7% к I полугодию 2013 года.

Рекомендации:

1. В соответствии с п.9.ст.7. Федерального закона от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении» организации необходимо вести раздельный учёт по регулируемым видам деятельности, в том числе по теплоснабжению.

2. Неосвоенные тарифные источники за 2012-2013 гг.. «Амортизация» в сумме 6681,48 тыс. руб., в том числе за 2012 г. – 3429,08 тыс. руб. и за 2013 г. – 3252,40 тыс.руб. ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод» рекомендовать использовать в 2014 г., учитывая их в установленном порядке в программе по энергосбережению.

На основании заявления **ООО «Казанская строительно-сервисная компания»** 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 № 20-40/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Казанская строительно-сервисная компания» расположено по адресу: г. Казань, ул. М. Салимжанова, д.21, пом.26-30.

Руководитель организации – директор Еллиев Александр Сергеевич.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая эксплуатируются по договору безвозмездного пользования с Министерством земельных и имущественных отношений Республики Татарстан.

Средняя загруженность котельной – 17,6%.

Протяженность тепловых сетей в двухтрубном исчислении составляет 1635 м.

Баланс производства тепловой энергии:

Гкал

№ п/п	Показатели	2012г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2013г.	Прогноз организации на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Откло нение (%)

1	Выработка тепловой энергии	10396,2	10461,2	9675,6	9675,6	92,5
2	собственные нужды котельных	111,7	111,7	111,7	111,7	100,0
3	Потери	819,0	858,0	761,0	761,0	88,7
4	Полезный отпуск, в том числе:	9465,5	9491,5	8802,9	8802,9	92,7
4.1	население	1171,9	1107,9	1171,8	1171,8	105,8
4.2	бюджетные потребители	5208,1	5844,4	5208,1	5208,1	89,1
4.3	прочие потребители	3085,5	2539,2	2423,0	2423,0	95,4

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии 9675,6 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 111,7 Гкал (1,2%);
- потери 761,0 Гкал (7,9%);
- полезный отпуск 8802,9 Гкал (91,0%),

в т.ч. реализуется:

- населению 1171,83 Гкал (13,3%);
- бюджетным потребителям 5208,1 Гкал (59,2%);
- прочим потребителям 2423, Гкал (27,5%).

Отчетные данные по итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения в отдел мониторинга за I квартал и 9 месяцев 2013 год организацией не представлены.

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 12814,50 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию в виде горячей воды на 2014 год составил:

с 1 января – 1214,00 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

с 1 июля – 1826,30 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 150,4% к I полугодю 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Казанская строительно-сервисная компания», 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 «Казанская строительно-сервисная компания» 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	10461,16	4608,99	9675,61	5840,68	3834,93	9675,61	92,5%	5840,68	3834,93
3	Собственные нужды котельных	Гкал	111,73	43,70	111,73	68,03	43,70	111,73	100,0%	68,03	43,70
4	Потери	Гкал	857,96	317,28	761,01	444,94	316,07	761,01	88,7%	444,94	316,07
5	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	9491,47	4248,01	8802,87	5327,71	3475,16	8802,87	92,7%	5327,71	3475,16
5.1	Горячая вода	Гкал	9491,47	4248,01	8802,87	5327,71	3475,16	8802,87	92,7%	5327,71	3475,16
5.1.1	население	Гкал	1107,93	525,51	1171,83	693,21	478,62	1171,83	105,8%	693,21	478,62
5.1.2	бюджетные потребители	Гкал	5844,34	2576,24	5208,08	3241,15	1966,93	5208,08	89,1%	3241,15	1966,93
5.1.3	прочие потребители	Гкал	2539,20	1146,26	2422,96	1393,35	1029,61	2422,96	95,4%	1393,35	1029,61
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	5948,36	2760,07	7026,82	3946,42	3080,40	5992,22	100,7%	3715,17	2277,04
6.1	Газ природный	тыс.руб.	5948,36	2760,07	7026,82	3946,42	3080,40	5992,22	100,7%	3715,17	2277,04
6.1.1	Цена газа	руб.тыс.м3	4166,13	4495,60	4768,25	4495,60	5169,94	4481,00	107,6%	4481,00	4481,00
6.1.2	Объем газа	тыс.м3	1427,79	613,95	1473,67	877,84	595,83	1337,25	93,7%	829,10	508,16
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	71,01	32,56	109,00	55,51	53,49	95,58	134,6%	59,14	36,45
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	28,55	12,96	51,21	25,08	26,13	50,98	178,6%	30,60	20,38
7.1.1	Тариф на воду	руб.м3	13,60	13,78	14,07	13,78	14,36	14,01	103,0%	13,78	14,36
7.1.2	Объем воды	тыс.м3	2,10	0,94	3,64	1,82	1,82	3,64	173,4%	2,22	1,42
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	28,74	13,22	31,92	17,76	14,16	30,12	104,8%	19,85	10,27
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	13,72	6,38	25,87	12,67	13,20	14,48	105,6%	8,69	5,79
7.3.1	Количество стоков	тыс.м3	1,26	0,56	2,24	1,12	1,12	1,26	100,0%	0,77	0,49
7.3.2	Тариф на услуги водоотведения	руб.м3	10,89	11,31	11,55	11,31	11,79	11,50	105,6%	11,31	11,79
8	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	1450,10	662,64	1486,55	787,46	699,09	1931,91	133,2%	1023,91	908,00
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	435,03	198,79	445,96	236,24	209,73	579,57	133,2%	307,17	272,40
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1508,64	718,36	1606,95	837,80	769,15	1388,76	92,1%	874,92	513,84
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	380,84	170,62	380,85	210,23	170,62	345,29	90,7%	217,53	127,76
10.2	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	3,96	4,21	4,22	3,99	4,51	4,02	101,5%	4,02	4,02

11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	160,75	72,63	83,36	0,00	83,36	19,93	12,4%	15,95	3,99
11.1	Амортизация производ. оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	160,75	72,63	83,36	0,00	83,36	19,93	12,4%	15,95	3,99
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 (пусконаладочные работы)	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.	1080,63	491,47	1101,47	379,22	722,24	454,88	42,1%	262,97	191,92
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	481,81	220,17	493,92	261,64	232,28	0,00	0,0%	0,00	0,00
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	144,54	66,05	148,18	78,49	69,68	0,00	0,0%	0,00	0,00
14.3	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	31,50	14,23	29,27	4,13	25,14	29,62	94,0%	24,82	4,80
14.4	Прочие расходы	тыс.руб.	422,78	191,02	430,10	34,96	395,14	425,27	100,6%	238,15	187,12
15	Общехозяйственные расходы в том числе:	тыс.руб.	533,44	220,55	954,40	225,18	729,22	417,25	78,2%	208,62	208,62
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	318,65	145,61	326,66	173,04	153,62	318,65	100,0%	159,33	159,33
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	95,60	43,68	98,00	51,91	46,09	95,60	100,0%	47,80	47,80
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,46	0,23	0,24	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.7	Целевые средства на НИОКР	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.8	Средства на страхование	тыс.руб.	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	3,00	0,0%	1,50	1,50
15.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	455,44	0,00	455,44	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	4,00	0,00	4,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	451,44	0,00	451,44	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.13	Прочие расходы	тыс.руб.	69,19	31,26	20,84	0,00	20,84	0,00	0,0%	0,00	0,00
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	11187,97	5157,08	12814,50	6467,82	6346,68	10880,10	97,2%	6467,85	4412,25
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	11187,97	5157,08	12814,50	6467,82	6346,68	10880,10	97,2%	6467,85	4412,25
21	НВВ	тыс.руб.	11187,97	5157,08	12814,50	6467,82	6346,68	10880,10	97,2%	6467,85	4412,25
23	Тариф	руб./Гкал	1178,74	1214,00	1455,72	1214,00	1826,30	1235,97	104,9%	1214,00	1269,65

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 5992,22 тыс. рублей. Объем газа принят согласно техническому заключению в размере 1337,25 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 относится к IV группе) в размере 4481,00 руб./тыс.м3

2. Расходы на сырье и материалы (хим.реагенты) приняты в сумме 95,58 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2% составили 50,98 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 3,64 тыс.м3. Поставщиком воды является организация МУП «Водоканал»;

- вспомогательные материалы приняты в сумме 30,12 тыс. руб. на уровне 2013 года с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- расходы на услуги водоотведения с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2%. Приняты в сумме 14,48 тыс. руб. Объем стоков принят на уровне 2013 года в количестве 1,26 тыс.м3.

3. При рассмотрении производственной программы на 2014 год произведена корректировка: по статье расходов «фонда заработной платы основных рабочих» включены расходы по статье «фонд заработной платы общепроизводственных (цехового) персонала».

Фонд оплаты труда производственных рабочих с учетом проведенной корректировки принят в сумме 1931,91 тыс. руб., с учетом индексации. К расчету принята численность в количестве 11,5 шт.ед., среднемесячная заработная плата составит 13999,30 рублей.

Специальность	Кол-во шт.ед.
оператор	4
старший мастер	1
слесарь	4
слесарь-электрик по ремонту электрооборудования	1
лаборант хим. анализа	0,5
аппаратчик ХВО	1
Итого	11,5

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,0% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 579,57 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1388,76 тыс. рублей. Электрическая энергия учтена в количестве 345,29 тыс. кВт.ч. по факту 2012 года и одноставочного тарифа среднего напряжения (СН2).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 19,93 тыс. руб., в том числе:

-затраты на ремонт (материалы на текущий ремонт) приняты по факту 2012 с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 19,93 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 454,88 тыс. руб., в том числе:

- расходы на охрану труда приняты по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048 на сумму 29,62 тыс. руб.;

- прочие расходы в общепроизводственных (цеховых) расходах приняты в сумме 288,39 тыс. рублей. Учтены следующие расходы:

	тыс.руб.
Техническое обслуживание КИПиА	103,69
Техническое обслуживание горелок	61,10
Техническое обслуживание газового хозяйства	15,76
Техническое обслуживание коммерческого учета газа	90,23
Услуги по организации и проведению предаттестационной подготовки	18,19
Поверка средств измерений (манометры, сигнализаторы, газового счетчика)	68,92
Периодическое обследование газоходов и дымовых труб	46,42
Режимно-наладочные испытания водогрейных котлов	20,96
Итого	425,27

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 417,25 тыс. руб. в том числе:

- ФОТ АУП (начальник котельной) учтен в сумме 318,65 тыс. руб. на уровне 2013 года;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 95,60 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы в сумме 3,00 тыс. руб. по предложению организации.

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 10880,10тыс. руб., со снижением к проекту организации на 1934,40 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую ООО «Казанская строительно-сервисная компания» потребителям в размере:

с 1 января 2014 года – 1214,00 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1269,65 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,6% к I полугодю 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1432,52 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1498,19 руб./Гкал.

21 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» – шесть членов Правления Госкомитета;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

7.1. Установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, согласно приложению 7.

8. Слушали:

Устинова Е.В. 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).

В Госкомитет обратилась организация **ООО «ГидроСервис»** 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 «ГидроСервис» 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 «ГидроСервис» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 03.09.2013 № 242.

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 «ГидроСервис» 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 «ГидроСервис» являются население, бюджетные и прочие организации Татарско-Ямалинского и Такталачукского сельских поселений Актанышского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлениями Госкомитета от 31.05.2012 № 10-6/жкх и от 31.05.2013 № 10-20/кс:

Район/организация	с 4 июля 2012 года по 31 декабря 2013 года
ООО «ГидроСервис», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,47

№ 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.	44,115	24,71	44,115	44,115	100%
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	19,87	20,47	21,44	20,68	96,4%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	876,50	505,88	945,98	912,14	96,4%

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ 5-10-100 в количестве 4 единиц. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 68 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	Базовый 2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	45,115	25,708	45,115	175,49
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	45,115	25,708	45,115	175,49
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	1,00	1,00	1,00	100
	%	2,21	3,88	2,21	
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	44,115	24,708	44,115	178,54
2.2.1. Расход на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	44,115	24,708	44,115	178,54
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	4,264	0,908	4,264	469,60
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	37,479	22,00	37,479	170,35
	%	84,95	89,04	84,95	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	2,372	1,80	2,372	131,77

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

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Татарско-Ямалинского и Такталачукского сельских поселений в питьевой воде, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму, очистке и транспортировке воды.

Увеличение объема полезного отпуска воды на 2014 год относительно утвержденного объема на 2013 год на 78,54% обусловлено увеличением фактических показателей объемов водопотребления в связи с обслуживанием потребителей Такталачукского сельского 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

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период 2013 год	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, %
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. м3	44,115	24,708	44,115	22,058	22,058	44,115	179%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3							
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3							
2.3	объем реализованной воды, потребителям, в том числе:	тыс. м3	44,115	24,71	44,115	22,058	22,058	44,115	179%
2.3.1	население	тыс. м3	37,479	22,000	37,479	18,740	18,740	37,479	170%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	4,264	0,908	4,264	2,132	2,132	4,264	470%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	2,372	1,800	2,372	1,186	1,186	2,372	132%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	759,17	451,59	684,75	326,29	345,25	671,54	149%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	678,40	431,99	646,59	307,38	325,43	632,81	146%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	235,1	121,58	267,37	137,42	147,31	284,72	234%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	224,2	166,48	174,72	84,02	88,06	172,08	103%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	67,0	50,28	52,76	25,38	26,59	51,97	103%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	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.	48,00	43,00	45,11	22,03	23,08	45,11	105%
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%
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0%
4.1.8.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	104,07	50,66	103,60	37,06	38,84	75,91	150%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	3,02	1,48	1,55	3,02	0%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	80,8	19,60	38,17	18,91	19,82	38,72	198%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	104,00	46,86	248,41	118,93	108,87	227,80	486%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	69,38	33,77	232,06	110,83	100,38	211,20	625%
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%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	123,64	59,47	62,33	121,80	0%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		0,00	37,34	17,96	18,82	36,78	0%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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%
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%
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	69,38	33,77	69,07	32,41	18,20	50,60	150%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	2,02	0,98	1,03	2,02	0%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	34,62	13,09	16,36	8,10	8,49	16,60	127%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	863,16	498,46	933,17	445,22	454,12	899,34	180%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	747,78	465,77	878,64	418,21	425,81	844,02	181%

7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	235,13	121,58	267,37	137,42	147,31	284,72	234%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	224,20	166,48	298,35	143,50	150,38	293,88	177%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	67,00	50,28	90,10	43,34	45,42	88,75	177%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	48,00	43,00	45,11	22,03	23,08	45,11	105%
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%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	173,46	84,43	172,67	69,47	57,04	126,51	150%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	5,04	2,46	2,58	5,04	0%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	115,38	32,69	54,53	27,01	28,31	55,32	169%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	13,34	7,43	12,81	6,40	6,40	12,81	172%
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.	13,34	7,43	12,81	6,40	6,40	12,81	172%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	13,34	7,43	12,81	6,40	6,40	12,81	172%
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	876,50	505,88	945,98	451,62	460,52	912,14	180%

12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	43,00	45,11	22,56	22,56	45,11	105%
12.1	амортизация	тыс.руб.							
12.2	прибыль	тыс.руб.							
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.		43,00	45,11	22,56	22,56	45,11	105%
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%
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	19,87	20,47	21,44	20,47	20,88	20,68	101,0%
	Рост тарифов	%				100,0	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 267,37 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 72,48 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 составила 284,72 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет +17,35 тыс.руб.) при объеме 72,48 тыс. кВт.

Увеличение данной статьи затрат (234,2% к уровню 2013 года) связано с обслуживанием электронасосного оборудования водонапорных башен в Такталачукском сельском поселении. На 2013 год планировалось обслуживание водонапорных башен только в Татарско-Ямалинском сельском поселении.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 298,35 тыс.руб. при численности 2,5 человека.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в сумме 293,88 тыс.руб.(отклонение от прогноза организации составляет -4,47 тыс.руб.).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь по обслуживанию арт. скважины	1,5	9,56	172,08
Транспортирование воды			
Электрогазосварщик	1	10,15	121,80

Итого	2,5	9,796	293,88

В связи с обслуживанием Такталачукского сельского поселения увеличена численность основного производственного персонала (0,5 ставки слесаря по обслуживанию скважин и 0,5 ставки электрогазосварщика). Рост данной статьи затрат составил 176,5% к уровню 2013 года.

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

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 45,11 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

4. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 172,67 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 126,51 тыс.руб.(отклонение от прогноза организации составляет -46,16 тыс.руб.), в связи с тем, что не учтено заявленные дополнительно 0,5 ставки начальника участка по водоснабжению.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	105,26	69,81	66,3%
2	Отчисления на социальное страхование	31,79	21,08	66,3%
3	ГСМ	17,46	17,46	100%
4	Услуги ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» (микробиологические и санитарно-химические показатели воды)	18,16	18,16	100%
Итого		172,67	126,51	-46,16, 73,26%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка по водоснабжению	0,5	11,64	69,81

Рост данной статьи затрат составил 149,8% к уровню 2013 года. В связи с расширением зоны обслуживания (Такталачукского сельского поселения) увеличился расход ГСМ.

5. Прочие прямые расходы.

Организацией затраты заявлены в сумме 5,04 тыс.руб. по водному налогу. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации в соответствии с представленными налоговыми декларациями.

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 181,75 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 184,4 тыс.руб.(отклонение от прогноза организации +2,65 тыс.руб.) - учтен расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	102,00	102,00	100%
2	Отчисления на социальное страхование	30,80	30,80	100%
3	Услуги банка	10,12	10,12	100%
4	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	12,00	12,00	100%
5	Услуги связи (телефон, интернет)	2,85	2,85	100%
6	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	3,36	3,36	100%
7	Аренда зданий (договор аренды № 45 А/8 от 01.04.2012)	18,72	18,72	100%
8	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	1,90	4,55	239,4%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Бухгалтер	1	8,50	102,00

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и прочие услуги (подрядные работы). Согласно учетной политике предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 30%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составляют 55,32 тыс.руб.

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 12,81 тыс.руб. Госкомитетом величина прибыли учтена в полном объеме (согласно налоговой декларации) и предусматривается:

на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 12,81 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «ГидроСервис»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	2	4	2
	Коэффициент потерь	тыс.куб.м/км	0,14	0,14	0,14
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	26,39	36,67	26,39
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:	%	50	53	57

	оборудование водозаборов	%	50	53	57
	оборудование системы очистки воды	%	0	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	50	53	57
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	6	6	6
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	4	4	4
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	29	17	29
	оборудование водозаборов	%	29	17	29
	оборудование системы транспортирования воды	%	29	17	29
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,64	1,22	1,64
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	27,24	24,39	31,66
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	25,97	33,40	32,68
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	5,56	8,63	5,02
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	34,00	45,33	27,5
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел	22,06	16,47	17,65

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 «ГидроСервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,47	20,88

Данный тариф согласован с руководителем ООО «ГидроСервис» и руководством Актанышского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа **на питьевую воду** на 2014 год **ООО «Теплосервис»** 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 «Теплосервис» 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 «Теплосервис» 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 «Теплосервис» являются население, бюджетные и прочие организации Актанышского сельского поселения Актанышского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлениями Госкомитета от 31.05.2012 № 10-6/жкх и от 31.05.2013 № 10-20/кс:

Наименование организации	с 1 июля по 30 июня 2013 года	с 1 июля по 31 декабря 2013 года
ООО «Теплосервис», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,86	29,21

№ 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.	57,56	53,55	53,55	57,56	107,5%
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	26,11	28,54	30,09	28,61	95,1%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1 502,75	1 528,03	1 611,14	1 646,68	102,2%

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ 6-10-80 и ЭЦВ 6-10-100 в количестве 4 единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 16,22 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 1,0 км или 6,2%. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Ед. изм.	Базовый 2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	58,47	54,55	58,47	107,2
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	58,47	54,55	58,47	107,2
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0,91	1,00	0,91	91
	%	1,55	1,83	1,55	
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	57,56	53,55	57,56	107,5
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	57,56	53,55	57,56	107,5
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	11,51	8,21	11,51	140,2
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	31,65	28,40	31,65	111,4
	%	54,98	53,03	54,98	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	14,41	16,94	14,41	85,06

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

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

Увеличение объема полезного отпуска воды на 2014 год относительно утвержденного объема на 2013 год на 7,5% обусловлено увеличением фактических показателей объемов водопотребления.

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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	57,562	26,774	26,774	53,547	53,547	28,781	28,781	57,562	107,5
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3									
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	57,562	26,774	26,774	53,547	53,547	28,781	28,781	57,562	107,5
2.3.1	население	тыс. м3	31,647	14,200	14,200	28,400	28,400	15,824	15,824	31,647	111,4
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	11,506	4,104	4,104	8,207	8,207	5,753	5,753	11,506	140,2
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	14,409	8,470	8,470	16,940	16,940	7,205	7,205	14,409	85,1
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,01	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	100,0
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	802,87	405,39	441,55	846,93	892,73	456,35	456,35	912,70	107,8
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	748,48	370,92	407,08	778,00	824,75	425,28	425,28	850,56	109,3
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	349,80	160,72	196,88	357,60	383,24	191,62	191,62	383,24	107,2
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	58,14	51,63	51,63	103,27	108,95	52,74	52,74	105,48	102,1
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	17,56	15,59	15,59	31,19	32,90	15,93	15,93	31,86	102,1
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	4,26	4,26	8,53	8,53	4,27	4,27	8,53	100,1
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	141,00	78,83	78,83	157,65	165,53	82,77	82,77	165,53	105,0
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.	50,40	59,88	59,88	119,77	125,60	61,35	61,35	122,70	102,4
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	131,58	0,00	0,00	0,00	0,00	16,61	16,61	33,22	0,0
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	54,39	34,47	34,47	68,93	67,98	31,07	31,07	62,14	90,1

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.	688,70	333,16	333,16	666,31	701,39	358,48	358,48	716,96	107,6
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	665,39	318,39	318,39	636,77	670,58	345,16	345,16	690,33	108,4
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.	418,04	209,02	209,02	418,04	441,03	220,34	220,34	440,67	105,4
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	126,03	63,12	63,12	126,25	133,19	66,54	66,54	133,08	105,4
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	6,32	6,32	12,63	12,63	6,31	6,31	12,63	99,9
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	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.	0,00	0,00	0,00	0,00	83,73	40,90	40,90	81,80	102,4
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	33,60	39,92	39,92	79,85	0,00	11,07	11,07	22,14	0,0
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	87,72	0,00	0,00	0,00	30,81	13,32	13,32	26,63	90,1
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1491,57	738,54	774,70	1513,24	1594,12	814,83	814,83	1629,66	107,7
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1413,87	689,31	725,47	1414,77	1495,34	770,45	770,45	1540,89	108,9
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	349,80	160,72	196,88	357,60	383,24	191,62	191,62	383,24	107,2
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	476,18	260,65	260,65	521,31	549,98	273,08	273,08	546,16	104,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	143,59	78,72	78,72	157,44	166,09	82,47	82,47	164,94	104,8
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	0,0
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	10,58	10,58	21,16	21,16	10,58	10,58	21,16	100,0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	141,00	78,83	78,83	157,65	165,53	82,77	82,77	165,53	105,0
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.	84,00	99,81	99,81	199,62	209,33	102,25	102,25	204,50	102,4
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	219,30	0,00	0,00	0,00	0,00	27,68	27,68	55,36	0,0

7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	77,70	49,24	49,24	98,47	98,79	44,39	44,39	88,77	90,1
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	11,18	7,39	7,39	14,78	17,02	8,51	8,51	17,02	115,1
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.	11,18	7,39	7,39	14,78	17,02	8,51	8,51	17,02	115,1
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	11,18	7,39	7,39	14,78	17,02	8,51	8,51	17,02	115,1
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1502,75	745,93	782,09	1528,03	1611,14	1611,14	823,34	823,34	1646,68
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	104,50	104,50	209,00	165,53	82,77	82,77	165,53	79,2
12.1	амортизация	тыс.руб.									
12.2	прибыль	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.					165,53	82,77	82,77	165,53	0,0
12.4	прочие источники	тыс.руб.		104,50	104,50	209,00					
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/м3	26,11	27,86	29,21	28,54	30,09	28,61	28,61	28,61	100,2
	Рост тарифов	%			104,8			97,9	100,0	100,2	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 383,24 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 65,86 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 549,98 тыс.руб. при численности 5 человек.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в сумме 546,16 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -3,82 тыс.руб.) при численности 5 человек в соответствии со штатным расписанием организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь по обслуживанию арт. скважины	1	8,79	105,48
Транспортировка воды			
Слесарь-обходчик	3	9,22	331,92
Тракторист-экскаваторщик	1	9,06	108,75
Итого	5	9,102	546,16

3. Аренда основного оборудования.

Организацией затраты на аренду основного оборудования заявлены в сумме 21,16 тыс.руб. Согласно договора аренды имущества от 01.01.2007 № 9, заключенным с ОАО «Ремтехсервис», ежемесячная арендная плата составляет 1,76 тыс.руб. в месяц. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в полном объеме.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
Артскважины (4 шт.)	0,71	8,53	Договор № 9 от 01.01.2007г.	ОАО «Ремтехсервис»
Трасса водоснабжения	1,05	12,63	Договор № 9 от 01.01.2007г.	ОАО «Ремтехсервис»

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

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 165,53 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в полном объеме на приобретение материалов (трубы Д110 – 79м, ж/б колодцы – 9шт., задвижки – 34шт., люки – 9шт.).

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 209,33 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 204,50 тыс.руб.(отклонение от прогноза организации составляет -4,83 тыс.руб.).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитет а тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	69,81	69,81	100%
2	Отчисления на социальное страхование	21,08	21,08	100%
3	ГСМ	86,59	81,76	94,4%
4	Договорные услуги - исследование воды (лабораторное исследование, микробиологические и санитарно-химические показатели)	31,85	31,85	100%
Итого		209,33	204,5	-4,83, 97,7%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка по водоснабжению	0,50	11,64	69,81

6. Прочие прямые расходы.

Госкомитетом по данной статье учтены затраты в сумме 55,36 тыс.руб. по водному налогу в соответствии с представленными налоговыми декларациями (организацией эти затраты были заявлены в общеэксплуатационных расходах).

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 2702,52 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2336,11 тыс.руб.(отклонение от прогноза организации -366,41 тыс.руб.). По статьям затрат:

- оплата труда – не учтены 2 ед.нач.участка по тех.обслуживанию котельных, так как относятся непосредственно на услуги теплоснабжения;
- налоги и платежи, относимые на себестоимость – платежи по водному налогу отнесены на прочие расходы, так как относятся непосредственно на услугу водоснабжения.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитет а тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1 246,06	1015,57	81,5%
2	Отчисления на социальное страхование	376,31	306,70	81,5%
3	Услуги банка	105,56	100,59	95,3%

4	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	19,84	19,84	100%
5	Подготовка кадров	39,50	39,50	100%
6	Услуги связи (телефон, интернет)	175,07	175,07	100%
7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	58,40	58,40	100%
8	Аренда земли (№ М 14-071-1401, №М 14-071-1402 от 20.04.2012г.)	46,85	46,85	100%
9	Аренда зданий (№41А от 01.11.2010г.)	133,86	132,10	98,6%
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	88,09	32,73	37,1%
11	Прочие расходы, в т.ч.			
11.1	- ГСМ, командировочные расходы	386,11	386,11	100%
11.2	обслуживание орг.техники	26,87	22,66	100%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	15,82	189,82
Главный инженер	1	10,73	128,80
Бухгалтер	1	9,72	116,61
Экономист	1	11,41	136,95
Главный энергетик	1	10,28	123,38
Инженер по ТБ	1	9,49	113,90
Бухгалтер-кассир	1	8,81	105,76
Водитель	1	8,36	100,33
Итого	8	10,578	1015,57

Предприятие оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения и прочие услуги. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 3,8%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составляют 88,77 тыс.руб.

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 17,02 тыс.руб. Госкомитетом величина прибыли учтена в полном объеме (согласно налоговой декларации) и предусматривается:

на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 17,02 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Теплосервис»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	2,0	2,0	2,0
	Коэффициент потерь	тыс.куб.м/к м	0,06	0,06	0,06
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	22,98	20,62	22,93
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:	%	79%	83%	88%
	оборудование водозаборов	%	75%	80%	85%
	оборудование системы очистки воды	%	0%	0%	0%
	оборудование системы транспортирования воды	%	83%	87%	90%
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	22%	9%	6%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	3,50	1,50	1,00
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	37%	35%	37%
	оборудование водозаборов	%	37%	35%	37%
	оборудование системы транспортирования воды	%	37%	35%	37%
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,25	1,23	1,147
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	23,45	23,63	23,52
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	33,68	34,45	33,51
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	9,45	10,42	10,16
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	3,24	3,24	3,24
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел	11,51	10,71	11,51

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 «Теплосервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	28,61	28,61

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Теплосервис» и руководством Актанышского муниципального образования.

В Госкомитет обратилась организация **ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш»** 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 ПО «Коммунсервис-Актаныш» 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 ПО «Коммунсервис-Актаныш» 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 ПО «Коммунсервис-Актаныш» 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 ПО «Коммунсервис-Актаныш» являются население, бюджетные и прочие организации Актанышского, Атяшевского, Масадинского, Ст.Курмашевского, Новоалимовского и Поисевского сельских поселений Актанышского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 21.06.2013 № 10-22/кс:

Наименование организации	с 1 июля по 31 декабря 2013 года
ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	32,67

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 год	Прогноз ОКК на 2014 год	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс.куб.м.	279,44	329,80	279,44	84,7%
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	32,67	35,03	33,44	95,5%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	9129,22	11 554,08	9 345,61	80,9%

На обслуживании предприятия находятся 2 подземных водозабора (14 скважин) в н.п.Актаныш и 18 скважин в 5 сельских поселениях. Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 32 единицы.

Система очистки воды осуществляется 5 насосами и 3 насоса используется на стадии транспортировки воды. Имеются 17 резервных насоса.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 113,8 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 15 км или 13%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Единица измерения	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	360,438	360,438	100%
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	336,438	336,438	100%
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	57,0	57,0	100%
	%	16,9	16,9	
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	279,438	279,438	100%
2.2.1. Расход на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	100%
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	279,438	279,438	100%
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	48,399	48,399	100%
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	190,648	190,648	100%
	%	68,2	68,2	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	40,391	40,391	100%

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

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности шести сельских поселений Актанышского 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	Утвержденный период	План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			с 1 июля по 31 декабря 2013 года		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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	279,438	329,800	139,719	139,719	279,438	100%
2.1	расход воды на собственные нужды	тыс. м3						
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3						
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	279,438	329,800	139,719	139,719	279,438	100%
2.3.1	население	тыс. м3	190,648	245,000	95,324	95,324	190,648	100%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	48,399	41,740	24,200	24,200	48,399	100%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	40,391	43,060	20,196	20,196	40,391	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,03	0,04	0,02	0,02	0,03	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5756,29	7108,80	2970,04	2988,53	5958,57	104%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5532,82	6760,08	2782,74	2949,53	5732,27	104%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2890,53	3313,66	1475,12	1581,32	3056,44	106%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1139,64	1572,36	583,18	611,17	1194,34	105%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	344,17	319,19	118,38	124,07	242,45	70%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	91,00	45,50	45,50	91,00	0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	92,87	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.	229,00	270,00	139,26	145,95	285,21	125%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	111,25	54,32	56,93	111,25	0%
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	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	0,00	0%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	795,20	1133,33	401,09	420,34	821,43	103%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	41,40	60,54	20,21	21,19	41,40	100%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	223,47	348,71	187,30	39,00	226,30	101%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	366,05	728,87	250,58	261,23	511,80	140%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	328,80	670,76	232,16	241,93	474,09	144%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	27,18	31,00	13,27	13,91	27,18	100%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	63,19	76,78	41,61	44,61	86,22	136%

5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
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%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	99,00	49,50	49,50	99,00	0%
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	99,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	265,00	57,56	60,32	117,88	0%
5.1.8	услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	132,53	188,89	66,85	70,06	136,90	103%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	6,90	10,09	3,37	3,53	6,90	100%
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	37,25	58,12	18,42	19,30	37,72	101%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	2827,20	3436,06	1253,89	1315,79	2569,68	91%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2715,46	3261,70	1198,64	1257,88	2456,53	90%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	807,18	921,33	429,07	459,96	889,03	110%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	603,63	627,96	257,80	270,18	527,98	87%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	182,30	127,47	52,33	54,85	107,18	59%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	358,00	179,00	179,00	358,00	0%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	411,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	292,60	630,00	69,79	73,14	142,92	49%
6.1.7	услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	397,60	566,67	200,54	210,17	410,71	103%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	20,70	30,27	10,11	10,59	20,70	100%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	111,74	174,36	55,25	57,90	113,15	101%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	8949,54	11273,73	4474,51	4565,55	9040,05	101%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8577,09	10692,54	4213,54	4449,34	8662,89	101%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	27,18	31,00	13,27	13,91	27,18	100%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3760,90	4311,77	1945,80	2085,90	4031,70	107%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1743,27	2200,32	840,98	881,34	1722,32	99%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	526,47	446,66	170,72	178,91	349,63	66%

7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	548,00	274,00	274,00	548,00	0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	603,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	521,60	1165,00	266,60	279,40	546,01	105%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	111,25	54,32	56,93	111,25	0%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	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	0,00	0%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1325,34	1888,89	668,48	700,57	1369,05	103%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	69,00	100,90	33,69	35,31	69,00	100%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	372,46	581,19	260,96	116,20	377,17	101%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	179,68	280,35	89,84	89,84	179,68	100%
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.	179,68	280,35	89,84	89,84	179,68	100%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.						
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	179,68	280,35	89,84	89,84	179,68	100%
9	Убыток	тыс.руб.						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	9129,22	11554,08	4564,35	4655,39	9219,73	101%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	671,60	1713,00	547,00	547,00	1094,01	163%
12.1	амортизация	тыс.руб.	0,00	548,00	274,00	274,00	548,00	0%
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.						
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	521,60	1165,00	273,00	273,00	546,01	105%
12.4	прочие источники	тыс.руб.	150,00					
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%
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	32,67	35,03	32,67	33,32	32,99	101%
	Рост тарифов	%			100,0	102,0		

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 31,00 тыс.руб.

По расчётам Госкомитета на 2014 год затраты на реагенты для очистки воды составят 27,18 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет - 3,82 тыс.руб.) на уровне утвержденных затрат 2013 года.

Поставщиками химических реагентов (хлора жидкого) является ООО «Камснаб».

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 4311,77 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 787,42 тыс.кВт.

Госкомитетом проанализированы затраты на электрическую энергию исходя из показателей установленной мощности оборудования на станциях и фактической стоимости электрической энергии в 2013 году (согласно ведомостям электропотребления).

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 4031,70 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет - 280 тыс.руб.) при объеме 765,45 тыс. кВт.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 2200,32 тыс.руб. при численности 19 человек.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в размере 1722,32 тыс.руб. при численности 18 человек (не учтена 1 шт. ед. ст. контролера), в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	12		1 194,34
Машинист насосных установок	9	8,26	892,02
Слесарь-электрик по ремонту электрооборудования	1	8,77	105,26
Обходчик линейный	2	8,21	197,07
Транспортировка воды	6		527,97
Электрогазосварщик	1	7,60	91,16
Слесарь АВР	5	7,28	436,81
Итого	18	7,973	1722,32

4. Амортизация основных средств.

Организацией затраты на амортизационные отчисления основного оборудования заявлены в сумме 548 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	Амортизация ОС производственного назначения (подъем воды)	1 642,00	х	1 430,00	91,00
1.1	Здание и сооружение	691,00	5,35	718,00	37,00
1.2	Машины и оборудование	951,00	5,68	712,00	54,00
2	Амортизация ОС производственного назначения (очистка воды)	1 482,00	х	986,00	99,00
2.1	Машины и оборудование	1 482,00	6,68	986,00	99,00
3	Амортизация ОС производственного назначения (транспортирование воды)	13 715,00	х	9 241,00	358,00
3.1	Передаточное устройство	13 715,00	2,61	9 241,00	358,00

5. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 1165 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 546,01 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -618,99 тыс.руб.), в связи с тем, что капитальный ремонт в н.п.Ново-Алимово и Актанышбаш предусмотрен за счет амортизационных отчислений.

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Кап. ремонт скважин №№ 7,36 водозабора «Актанышбаш, №3 в н.п.Поисево	111,25	111,25	100%
2	Монтаж насоса BL 65 170-15 2 станции обезжелезовании	117,88	117,88	100%
3	Ремонт водопровода в н.п.Поисево	142,92	142,92	100%
4	Капитальный ремонт водоводов в н.п.Ново-Алимово, Актанышбаш	548,00	0	0%
5	Текущий ремонт	244,95	173,96	53,5%
	Итого	1165,0	546,01	-618,99 46,86%

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 1888,89 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1369,05 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -519,84 тыс.руб.), в соответствии с ростом, предусмотренным 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	414,60	387,64	93,5%
2	Отчисления на социальное страхование	84,16	78,69	93,5%
3	ГСМ	625,13	167,84	26,8%
4	Амортизация основных средств цехового назначения	700,00	699,89	100%
5	Охрана труда	65,00	35,00	53,8%
Итого		1888,89	1369,05	-519,84 72,5%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	11,00	132,00
Водитель	2	5,790	138,97
Машинист экскаватора	1	9,72	116,66
Итого	4	8,076	387,64

7. Прочие прямые расходы.

Организацией заявлены затраты в сумме 100,9 тыс.руб. на оплату водного налога. Госкомитетом учтены затраты в размере 69 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -31,9 тыс.руб.) на уровне утвержденных затрат 2013 года.

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 2767,56 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2357,3 тыс.руб.(отклонение от прогноза организации -410,26 тыс.руб.). По статьям затрат:

- оплата труда АУП – бухгалтеру 2 категории учтено 0,3 шт.ед. в соответствии со штатным расписанием;
- услуги ЕРЦ – на уровне утвержденных затрат 2013 года;
- налоги, относимые на себестоимость – в соответствии с представленными налоговыми декларациями.
- прочие (командировочные) – в соответствии с представленными документами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1 676,94	1 608,56	95,9%
2	Отчисления на социальное страхование	340,42	326,54	95,9%
3	Услуги банка	86,00	86,00	100%
4	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	87,00	51,99	59,7%
5	Подготовка кадров	35,00	35,00	100%
6	Услуги связи (телефон, интернет)	71,00	71,00	100%

7	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	8,00	8,00	100%
8	Страхование имущества	28,00	28,00	100%
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость (водный налог)	322,20	107,2	33,3%
10	Прочие расходы (командировочные)	113,00	35,00	30,9%
Итого		2767,56	2357,30	-410,26 85,2%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	26,25	315,00
Главный инженер	1	23,63	283,50
Главный бухгалтер	1	21,00	252,00
Экономист	1	16,59	199,08
Гл. энергетик	1	13,20	158,40
Инспектор по кадрам	1	9,90	118,80
Бухгалтер	1,3	9,83	153,38
Кассир	1	6,05	72,60
Юрисконсульт	1	4,65	55,80
Итого	9,3	14,413	1608,56

Предприятие оказывает услуги, водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. Согласно учетной политике предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 16%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составляют 377,17 тыс.руб.

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 280,35 тыс.руб.

Госкомитетом величина прибыли учтена на уровне утвержденной величины 2013 года и предусматривается:

на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 179,68 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Технологические показатели				
Потери	Уровень потерь	%	17%	17%
	Коэффициент потерь	тыс.куб.м/к м	0,50	0,50
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	16,58	16,58
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,04	0,04
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	5	5
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	65%	69%

	оборудование водозаборов	%	77%	80%
	оборудование системы очистки воды	%	52%	56%
	оборудование системы транспортирования воды	%	65%	70%
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	13%	13%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	15	15
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	100%	100%
	оборудование водозаборов	%	100%	100%
	оборудование системы очистки воды	%	100%	100%
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	2,81	2,74
Экономические показатели				
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	42,02	44,60
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	19,47	19,05
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	6,06
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,74	6,04
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0	0,55
	Фондоемкость	Доли ед.	0	1,82
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	5,98	6,32
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел	14,71	15,52

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 ПО «Коммунсервис-Актаныш» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	32,67	33,32

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» и руководством Актанышского муниципального образования.

В Госкомитет для установления тарифа **на водоотведение** на 2014 год **ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш»** 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 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 ПО «Коммунсервис-Актаныш» 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 ПО «Коммунсервис-Актаныш» 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 ПО «Коммунсервис-Актаныш» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Актанышского сельского поселения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 21.06.2013 № 10-22/кс:

Наименование организации	с 1 июля по 31 декабря 2013 года
ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	17,31

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 год	Прогноз ОКК на 2014 год	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	200,735	200,215	200,735	100,25%
2	Величина тарифа	руб./куб.м	17,31	18,68	17,41	93,2%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	3 474,89	3 739,18	3 493,91	93,4%

На обслуживании предприятия находятся канализационные сети, оборудование КНС и биологические очистные сооружения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 15,6 км, в том числе протяженность напорных сетей 1,7 км, безнапорных сетей - 13,9 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 1,5 км.

Очистка принятых стоков осуществляется механическим способом. Очистные сооружения состоят из приемной камеры, сооружения для обработки осадка, двух песколовок, двух отстойников. Эффективность очистки стоков составляет 75%.

Установленная производительность очистных сооружений – 1024,8 тыс.куб.м, фактическая – 200,735 тыс.куб.м., таким образом загрузка составляет 20%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Единица измерения	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	200,735	200,735	100%
1.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	46,648	46,648	100%
1.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	130,00	130,00	100%
	%	64,76	64,76	
1.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	24,087	24,087	100%
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	200,735	200,735	100%
3. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	200,735	200,735	100%

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

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

Объем пропуска сточных вод принят на уровне объема, утвержденного 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	План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
			с 1 июля по 31 декабря 2013 года		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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	200,735	200,215	100,37	100,37	200,735	100%
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	200,735	200,215	100,368	100,368	200,735	100%
2.3.1	население	тыс. м3	130,000	132,100	65,000	65,000	130,000	100%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	46,648	43,425	23,324	23,324	46,648	100%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	24,087	24,690	12,044	12,044	24,087	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	100%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	3410,62	3660,61	1635,53	1649,45	3284,98	96%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3301,21	3530,54	1581,43	1592,76	3174,19	96%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	519,28	589,68	196,28	210,41	406,70	78%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1322,79	1297,68	676,89	709,39	1386,28	105%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	399,48	263,43	137,41	144,01	281,41	70%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	148,00	74,00	74,00	148,00	0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	164,00	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.	231,00	321,00	118,21	123,89	242,10	105%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	150,00	73,24	76,76	150,00	0%
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	664,66	910,75	378,63	331,07	709,70	107%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	109,41	130,08	54,10	56,69	110,79	101%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	11,50	15,82	75,43	80,72	156,15	1357%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11,50	15,82	75,43	80,72	156,15	1357%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	11,50	15,82	5,89	6,17	12,06	105%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	69,54	74,55	144,09	0%

5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
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%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	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	0,00	0%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	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	0,00	0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3422,12	3676,43	1710,96	1730,17	3441,13	101%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3312,71	3546,36	1656,86	1673,48	3330,34	101%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	11,50	15,82	5,89	6,17	12,06	105%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	519,28	589,68	265,82	284,96	550,79	106%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1322,79	1297,68	676,89	709,39	1386,28	105%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	399,48	263,43	137,41	144,01	281,41	70%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	148,00	74,00	74,00	148,00	0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	231,00	321,00	118,21	123,89	242,10	105%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	150,00	73,24	76,76	150,00	0%
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	664,66	910,75	378,63	331,07	709,70	107%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	109,41	130,08	54,10	56,69	110,79	101%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	52,78	62,75	26,39	26,39	52,78	100%
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.	52,78	62,75	26,39	26,39	52,78	100%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.						
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	52,78	62,75	26,39	26,39	52,78	100%

9	Убыток	тыс.руб.						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3474,90	3739,18	1737,35	1756,56	3493,91	101%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	464,00	229,00	195,05	195,05	390,10	84%
12.1	амортизация	тыс.руб.	0,00	148,00	74,00	74,00	148,00	0%
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.						
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	356,00	81,00	121,05	121,05	242,10	68%
12.4	прочие источники	тыс.руб.	108,00					
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%
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	17,31	18,68	17,31	17,50	17,41	101%
	Рост тарифов	%			100%	101,1%		

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 15,82 тыс.руб. Госкомитетом затраты на реагенты приняты в размере 12,06 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -3,76 тыс.руб.).

Расчет затрат на реагенты осуществляется на основании удельных норм расхода реагентов. Удельная норма расхода 4,44 кг на 1 тыс.м³. Для обеззараживания стоков применяется хлорная известь. Поставщиком химических реагентов является ООО «Камснаб».

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 589,68 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 109,91 тыс.кВт.

Госкомитетом проанализированы затраты на электрическую энергию исходя из показателей установленной мощности оборудования на станциях и фактической стоимости электрической энергии в 2013 году (согласно ведомостям электропотребления).

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 550,79 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет - 38,89 тыс.руб.) при объеме 109,91 тыс. кВт.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 1297,68 тыс.руб. при численности 14 человек.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в сумме 1386,28 тыс.руб. при численности 14 человек (отклонение от прогноза предприятия +88,6 тыс.руб.), в соответствии с ростом, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков			
Машинист насосной установки	11	8,15	1075,42
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	9,47	227,25
Обходчик канализационных сетей	1	6,97	83,61
Итого	14	8,251	1386,28

4. Амортизация основных средств.

Организацией затраты на амортизационные отчисления основного оборудования заявлены в сумме 148 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма аморти- зации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	Амортизация ОС производственного назначения по ВО (перекачка)	3 283,00	х	1 162,00	148,00
1.1	Здание и сооружение	1 391,00	4,53	492,00	63,00
1.2	Машины и оборудование	1 892,00	4,49	670,00	85,00

5. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 321 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 242,1 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -78,9 тыс.руб.), в связи с тем, что текущий ремонт предусмотрен за счет амортизационных отчислений.

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Капитальный ремонт зданий КНС-1, КНС-2	150,0	150,0	100%
2	Текущий ремонт напорный сетей.	171,0	92,1	100%
	Итого	321,0	242,1	-78,9, 75,4%

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 910,75 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 709,7 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -201,05 тыс.руб.). По статьям затрат:

- оплата труда – исключена 1 ед. контролера по ком. услугам;
- ГСМ – учтен рост затрат, предусмотренный 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	382,20	291,84	76,3%
2	Отчисления на социальное страхование	77,59	59,24	76,3%
3	ГСМ	214,97	122,62	57,0%
4	Амортизация ОС цехового назначения	236,00	236,00	100%
	Итого	910,75	709,70	-201,05 77,9%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	11,00	132,00
Водители а/м КАМАЗ КО-505, ГАЗ КО-503	2	6,66	159,84

Итого	3	8,106	291,84

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 2767,56 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2357,3 тыс.руб.(отклонение от прогноза организации -410,26 тыс.руб.). По статьям затрат:

- оплата труда АУП – бухгалтеру 2 категории учтено 0,3 шт.ед. в соответствии со штатным расписанием;
- услуги ЕРЦ – на уровне утвержденных затрат 2013 года;
- налоги, относимые на себестоимость – в соответствии с представленными налоговыми декларациями.
- прочие (командировочные) – в соответствии с представленными документами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1 676,94	1 608,56	95,9%
2	Отчисления на социальное страхование	340,42	326,54	95,9%
3	Услуги банка	86,00	86,00	100%
4	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	87,00	51,99	59,7%
5	Подготовка кадров	35,00	35,00	100%
6	Услуги связи (телефон, интернет)	71,00	71,00	100%
7	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	8,00	8,00	100%
8	Страхование имущества	28,00	28,00	100%
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость (водный налог)	322,20	107,2	33,3%
10	Прочие расходы (командировочные)	113,00	35,00	30,9%
Итого		2767,56	2357,30	-410,26 85,2%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	26,25	315,00
Главный инженер	1	23,63	283,50
Главный бухгалтер	1	21,00	252,00
Экономист	1	16,59	199,08
Гл. энергетик	1	13,20	158,40
Инспектор по кадрам	1	9,90	118,80
Бухгалтер	1,3	9,83	153,38
Кассир	1	6,05	72,60
Юрисконсульт	1	4,65	55,80
Итого	9,3	14,413	1608,56

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

общеексплуатационных расходов по водоотведению составляет 4,7%. Таким образом, общеексплуатационные расходы составляют 110,79 тыс.руб.

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 62,75 тыс.руб.

Госкомитетом величина прибыли учтена на уровне утвержденной величины 2013 года и предусматривается:

на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 52,78 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Технологические показатели				
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	2,56	2,56
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	40	40
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	95%	96%
	оборудование системы транспортировки стоков	%	90%	93%
	оборудование очистных сооружений	%	100%	100%
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	10%	10%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	1,5	1,5
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	20%	20%
	оборудование системы очистки стоков	%	20%	20%
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	0,55	0,55
Экономические показатели				
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	15,17	16,01
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	38,65	40,09
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	4,30
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,75	7,04
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0	1,49
	Фондоемкость	Доли ед.	0	0,67
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	1,11	1,11
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	14,33	14,33

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

Наименование организации	Однотарифный тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	17,31	17,50

Данный тариф согласован с руководителем ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» и руководством Актанышского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ОАО «Буинск-Водоканал»** 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 ОАО «Буинск-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 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 «Буинск-Водоканал» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.05.2013 № 146.

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 «Буинск-Водоканал» 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 «Буинск-Водоканал» является население, бюджетные и прочие организации города Буинска.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/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 «Буинск-Водоканал»	20,28	21,96

№ 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.	747,25	742,45	748,18	748,18	0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	19,0	21,12	23,66	22,29	-1,37
3	Товарная продукция	тыс.руб.	14199,81	15681,35	17702,22	16677,42	-1024,8

Описание схемы водоснабжения.

Источником водоснабжения города Буинска являются подземные воды. Водоснабжение осуществляется от четырех водозаборов, расположенных в черте города: Западный, Центральный, Плодосовхоз, Юго-Западный. Подъем воды осуществляется насосами в количестве 21 единиц. Глубина артезианских скважин колеблется от 36 до 80 метров.

В системе водоснабжения имеется подкачивающая насосная станция, которая создает дополнительный напор в районе высотных зданий, расположенных в поселке «Мелиораторов».

Общая протяженность наружных водопроводных сетей, по которым осуществляется водоснабжение города, составляет 86 км. Водопроводные сети состоят из асбестовых, чугунных, стальных и полиэтиленовых труб. Диаметр труб составляет от 63 мм до 250 мм. На долю асбестовых, чугунных, стальных труб приходится 39% от общей протяженности водопровода. Износ этих труб составляет 100%. Предприятие также обслуживает автономные водоразборные колонки в количестве 180 единиц.

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	959,1	885,59	959,1	108,3
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	959,1	885,59	959,1	108,3
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	211,85	143,14	210,92	147,3
	%	22,1	16,2	22,0	
2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	747,25	742,45	748,18	100,8
2.2.1. Расход на собственные нужды	тыс.куб.м				
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	747,25	742,45	748,18	100,8
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	102,1	83,11	96,9	116,6
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	557,68	568,29	543,95	95,7
	%	75	76	73	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	87,47	91,05	107,33	117,9

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Буинск-Водоканал» 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 города Буинска, 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	нет	нет	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	747,25	371,23	371,23	742,46	748,18	374,09	374,09	748,18	101
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	747,25	371,23	371,23	742,46	748,18	374,09	374,09	748,18	101
2.3.1	население	тыс. м ³	557,68	284,14	284,14	568,28	543,95	271,98	271,98	543,95	96
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	102,10	41,56	41,56	83,12	96,90	48,45	48,45	96,90	117
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	87,47	45,53	45,53	91,06	107,33	53,66	53,66	107,33	118
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,09	0,43	0,43	0,86	0,09	0,04	0,04	0,09	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	11286,57	5112,88	5737,08	10849,96	12635,26	5852,76	6187,94	12040,70	110,97
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8910,26	4374,91	4999,11	9374,02	10447,73	5085,59	5383,95	10469,55	111,69
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	4153,07	2 609,63	2 609,63	5219,26	5840,82	2677,98	2870,80	5548,78	106,31
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	963,26	606,71	606,71	1213,42	1287,68	620,76	650,55	1271,31	104,77
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производ. персонала	тыс.руб.	290,90	183,23	183,23	366,46	388,88	187,47	196,47	383,93	104,77
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	378,73	216,85	216,85	433,70	358,36	208,74	208,74	417,48	96,26
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч.	тыс.руб.	452,31	0,00	0,00	0,00	389,39	300,53	314,95	615,48	
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату кап. ремонта	тыс.руб.	452,31	0,00	0,00	0,00	389,39				
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	2538,51	635,45	1 259,65	1895,10	1977,86	969,75	1016,30	1986,05	104,80
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	133,47	123,04	123,04	246,08	204,74	120,37	126,14	246,51	100,18
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2376,31	737,97	737,97	1475,94	2187,54	767,16	803,99	1571,15	106,45
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.	4109,94	2190,50	2190,50	4381,00	4624,22	2362,26	2274,46	4636,72	105,84
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2653,49	1738,19	1738,19	3476,38	3283,47	1892,07	1781,69	3673,76	105,68
6.1.1	затраты на покупную электрическую	тыс.руб.	91,35	37,31	37,31	74,62	132,55	60,65	65,02	125,66	168,41

№ 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, %
	энергию,										
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	440,30	527,26	527,26	1054,52	1112,88	539,79	565,70	1105,49	104,83
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производ. персонала	тыс.руб.	131,37	159,23	159,23	318,46	336,09	163,02	170,84	333,86	104,84
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	19,37	0,00	0,00	0,00	1,33	8,15	8,15	16,30	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч.	тыс.руб.	764,39	358,23	358,23	716,46	362,90	452,32	271,78	724,10	101,07
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капремонта	тыс.руб.	722,56	358,23	358,23	716,46	362,90	225,05	235,86	460,91	64,33
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1146,43	580,75	580,75	1161,50	1212,24	594,36	622,89	1217,25	104,80
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	60,28	75,41	75,41	150,82	125,48	73,77	77,31	151,09	100,18
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1456,45	452,31	452,31	904,62	1340,75	470,20	492,77	962,96	106,45
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	15396,50	7303,38	7927,58	15230,96	17259,48	8215,02	8462,40	16677,42	109,50
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11563,75	6113,10	6737,30	12850,40	13731,20	6977,66	7165,64	14143,30	110,06
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.	4244,42	2646,94	2646,94	5293,88	5973,38	2738,63	2935,81	5674,45	107,19
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1403,56	1133,97	1133,97	2267,94	2400,56	1160,55	1216,25	2376,80	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производ. персонала	тыс.руб.	422,28	342,46	342,46	684,92	724,97	350,49	367,31	717,79	104,80
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	398,10	216,85	216,85	433,70	359,69	216,89	216,89	433,78	100,02
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1216,70	358,23	358,23	716,46	752,29	752,85	586,73	1339,58	186,97
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капремонта	тыс.руб.	1174,86	358,23	358,23	716,46	752,29	225,05	235,86	460,91	64,33
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	3684,94	1216,20	1840,40	3056,60	3190,09	1564,11	1639,19	3203,30	104,80
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	193,75	198,45	198,45	396,90	330,22	194,14	203,46	397,60	100,18
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3832,76	1190,28	1190,28	2380,56	3528,28	1237,36	1296,75	2534,11	106,45
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	225,18	225,18	450,36	442,74	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, %
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.									
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		225,18	225,18	450,36	442,74	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.	1196,69								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	14199,81	7528,56	8152,76	15681,32	17702,22	8215,02	8462,40	16677,42	106,35
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	1686,24	1022,81	1022,81	2045,62	1889,05	555,28	555,28	1110,55	323,60
12.1	амортизация	тыс.руб.	511,38	631,87	631,87	1263,74	994,29	179,85	179,85	359,69	28,46
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	1174,86	390,94	390,94	781,88	894,76	375,43	375,43	750,86	96,03
12.1	прочие источники	тыс.руб.									
13	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	19,00	20,28	21,96	21,12	23,66	21,96	22,62	22,29	105,54
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								103,0	105,5	

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 5973,38 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 1264,43 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята 5674,45 тыс.руб.(отклонение от прогноза организации составляет 298,93 тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии 1264,43 тыс.кВт. 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 2400,56 тыс.руб. при численности 17 человек. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 2376,8 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		
Машинист насосной установки	8	11,76	1128,82
Электрогазосварщик	1	11,87	142,49
Транспортировка воды	8		
Слесарь-ремонтник	5	12,42	745,19
Контролер	3	10,01	360,3
Итого	17	11,65	2376,8

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 433,7 тыс. руб. Амортизационные отчисления общество планирует использовать на реконструкцию сетей водоснабжения по ул.Жореса.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Подъем воды				
Водозабор "Центральный"	7 368,24	0,66	322,99	48,28
Водозабор "Западный"	5 218,81	5,63	2 505,37	293,76
Водозабор "Плодосовхоз"	120,26	4,93	31,43	5,93
Водозабор "Юго-Западный"	355,24	2,92	119,52	10,38
Транспортировка воды				
Водопроводные сети	111,25	14,65	1,33	16,30

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

С целью снижения потерь воды в сетях затраты на проведение ремонтных работ приняты в сумме 1339,58 тыс.руб., в т.ч.

Мероприятие	Стоимость работ (тыс.руб.)
Капитальный ремонт водопроводных сетей ул.Космовского	242,34
Капитальный ремонт водопроводных сетей ул.К.Либкнехта	125,44
Капитальный ремонт водопроводных сетей ул.Энгельса	93,13
Ремонт уличных колонок 15 шт.	42,23
Ремонт задвижек на водопроводных сетях 36 шт.	58,13
Ремонт водопроводных колодцев 25 шт.	224,10
Замена насосов ЭЦВ8-25-125 водозабор Центральный	173,83
Замена насосов ЭЦВ6-10-110 водозабор Западный	124,55
Замена водоподъемных труб и задвижек на скважинах	35,41
Замена 4 вычислителей количества воды-7 на водозаборах	89,2
Замена насосов ЭЦВ6-16-14 0 на водозаборе Плодосовхоз	41,31
Замена 2 станций управления и защиты на водозаборе Западный	46,81
Замена 3 водомеров на водозаборе Центральный	43,10
Итого	1339,58

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 3190,09 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 3203,3 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет +13,21 тыс.руб., в т.ч.

по фонду оплаты труда цехового персонала в связи с ростом среднемесячной зарплаты 4,8% и отчислению по социальному страхованию;

по затратам на покупку электроэнергии в связи с ростом в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

затраты на проведение лабораторных исследований учтены в соответствии с фактическими затратами.

(тыс.руб.)

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкоми тета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1 196,12	1 188,18	-7,94
2	Отчисления на социальное страхование	361,23	358,83	-2,4
3	ГСМ	826,22	826,22	0
4	Амортизация ОС цехового назначения	19,36	19,36	0
5	Затраты на ремонт автотранспорта	221,40	221,40	0
6	Электроэнергия	39,02	36,26	-2,76
7	Охрана труда	70,54	70,54	0
8	Договорные услуги	415,97	442,27	+26,3
9	Прочие цеховые	40,23	40,23	0
Итого		3190,09	3177	+13,21

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник участка	1	16,77	202,22
Мастер	1	14,83	178,01
Водитель	3	12,42	447,08
Механик	1	11,62	139,4

Экскаваторщик	1	13,47	161,6
Сторож	1	5,07	60,87
Итого	8	12,38	1188,18

Договорные услуги:

№ п/п	Наименование	тыс.руб.
1	Проведение лабораторных исследований	163,66
2	Услуги вневедомственной охраны	32,31
3	Поверка средств измерения	59,28
4	Услуги связи	22,84
5	Транспортные расходы (договорные): перевозка грузов, услуги автокрана, автогрейдера, измерение содержания загрязняющих веществ автотранспортных средств, проверка технического состояния транспортных средств	164,18
Итого		442,27

6. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие прямые затраты заявлены в сумме 330,22 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 397,6 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 67,38 тыс.руб.:

затраты на оплату водного налога приняты в соответствии с налоговой декларацией.

№ п/п	Наименование	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Водный налог	262,62	330	+67,38
2	Ремонт автотранспорта	67,6	67,6	0

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 7840,63 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 5508,94 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 2331,69 тыс.руб., в т.ч.:

по фонду оплаты труда АУП с ростом среднемесячной зарплаты 4,8% и отчислению по социальному страхованию;

не учтены представительские расходы;

затраты на аренду зданий приняты на уровне утвержденных затрат на 2013 год.

затраты по договорным услугам приняты в соответствии с представленными документами.

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2 208,56	2 141,14	-67,42
2	Отчисления на социальное страхование	666,99	646,62	-20,37
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	43,91	43,91	0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	6,00	6,00	0
5	Представительские расходы	111,44	0	-111,44
6	Командировочные расходы	9,41	9,41	0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая	104,49	104,49	0

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	связь)			
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	90,07	90,07	0
9	Страхование имущества	0,61	0,61	0
10	Подготовка кадров	75	75	0
11	Услуги договорные	1695,87	495,51	-1200,36
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	994,4	994,4	0
13	Аренда земли: - доп. соглашение к договору аренды земельного участка с министерством земельных и имущественных отношений РТ от 01.01.2012 - Палата имущественных и земельных отношений Буинского муниципального района №4 от 10.01.2012	222,69	222,69	0
14	Аренда зданий	1487,43	555,31	-932,12
15	Прочие расходы	123,79	123,79	0
Итого		7840,63	5508,94	-2331,69

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
Главный инженер	1	16,84	202,03
Бухгалтер	1	16,84	202,03
Начальник абонентского отдела	1	16,78	201,34
Экономист	1	10,32	123,79
Юрист	1	16,78	201,33
Программист	1	8,03	96,3
Энергетик	1	9,63	115,59
Инспектор ОК	1	6,96	83,5
Инженер ПТО	1	8,81	105,73
Оператор сбыта	1	13,42	161,09
Бухгалтер по материалам	1	8,81	105,73
Бухгалтер по закупкам	1	2,72	32,7
Уборщица	1	5,62	67,41
Инженер ТО и ТБ	1	7,72	92,67
Кладовщик	1	6,71	80,52
Итого	16	11,15	2141,14

Договорные услуги:

		тыс.руб.
1	Разработка проекта ПДВ ООО «Экологическая Фирма «Форвард»	150
2	ООО «Бюро Корпоративных Решений –Финанс» «26/10/2013 от 22.10.2012	45
3	Аудиторские услуги ООО «Аудит-Сервис» №034/13-01 от 23.03.2013	62,7
4	Ведение реестра владельцев ценных бумаг ООО «ЕАР» №КФ-347	15,77
5	Вывоз и складирование ТБО ОАО «Буинское МПП ЖКХ»	26

6	Размещение объявлений ОАО «ТАТМЕДИА»	24,5
7	Программное обеспечение ОАО «АйСиЭл-КПО ВС»	118,55
8	Техническое обслуживание оргтехники.	57,34
9	Нотариальные услуги	5,65
Итого		495,51

Налоги:

№ п/п		тыс.руб.
1	Транспортный налог	109,20
2	Земельный налог	89,49
3	Плата за предельно допустимые выбросы	228,27
4	Налог на имущество	567,46
Итого		994,4

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, прочие. Согласно учетной политике предприятия, утвержденной приказом генерального директора ОАО «Буинск-Водоканал» №3-ПР от 16.01.2013, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала, составляет 46% - 2534,11 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Буинск-Водоканал»:

Направление показателей	Наименование показателей	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	22,1	16,2	22,0
	Коэффициент потерь	куб.м/км	2463,41	1664,37	2452,54
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	30,11	30,27	28,59
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	%	40	40	40
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	34,00	34,00	34,00
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	100	100%	100
	оборудование водозаборов	%	100	100%	100
	оборудование системы очистки воды	%			
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,3	1,42	1,32
Экономические показатели					

Направление показателей	Наименование показателей	Ед. изм.	2012	2013	2014
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	27,6	34,75	34,02
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	9,1	14,89	14,25
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	2,58	2,85	2,6
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	7,9	4,7	8,03
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	1,08	1,19	1,28
	Фондоемкость	Доли ед.	0,92	0,84	0,78
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	5,06	5,06	5,06
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	43,9	43,67	44

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 «Буинск-Водоканал» (без учета НДС)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	25,91	26,69
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	21,96	22,62

В Госкомитет для установления тарифа на водоотведение на регулируемый период **ОАО «Буинск-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. 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 ОАО «Буинск-Водоканал» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.05.2013 № 146

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 «Буинск-Водоканал» 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.

ОАО «Буинск-Водоканал» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям города Буинска.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/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 «Буинск-Водоканал»	30,30	31,30

№ 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.	320,52	324,0	323,62	323,62	0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	28,56	30,80	36,25	31,66	-4,59
3	Товарная продукция	тыс.руб.	9155,4 5	9979,19	11730,2 3	10244,92	-1485,31

Описание схемы водоотведения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 25,57 км, в том числе протяженность напорных сетей 5,07 км, безнапорных сетей - 20,5 км. Нуждающиеся в замене 8,5 км сетей с износом 97%, состоят из асбоцементных, керамических, чугунных труб.

Сточные воды поступают на канализационные насосные станции, а затем переливаются на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. БОС представляют собой комплекс сложных технических сооружений. В состав которых входят: приемная камера, решетки, песколовки, первичные и вторичные отстойники, стабилизаторы, контактные резервуары, биофильтры, насосная, хлораторная, котельная, АБК, песковые и иловые площадки. Производительность БОС составляет 4,2 тыс.куб.м/сутки. Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 21% от проектной мощности.

1 этап механической очистки:

Сточные воды города по двум напорным коллекторам подаются в приемную камеру БОС, где происходит гашение напора и смешение стоков. Далее по двум каналам стоки направляются на сооружение механической очистки: решетки № 1, № 2 типа СУ-1018 ТУ, предназначенных для удаления крупных примесей мусора.

После решеток сточные воды направляются на две вертикальные песколовки, предназначенные для удаления из состава песка и прочих минеральных примесей. Песок оседает на дно, а затем с помощью гидроэлеватора удаляется на 2 песковые площадки 1 раз в сутки по трубопроводу, где происходит разделение песчано-водной пульпы. Вода через дренаж поступает в канализацию и далее в приемную камеру. Песок из наполненной песковой площадки подсушивается, а затем выводится автотранспортом на иловые площадки БОСК.

После песколовок сточные воды направляются на первичные отстойники, где задерживаются взвешенные вещества, содержащие большое количество мелких растительных и животных остатков.

Биологическая очистка:

Осветленная сточная вода поступает в отапливаемое помещение биофильтров. По техническим условиям для обеспечения жизнедеятельности микроорганизмов в зданиях решеток необходимо поддерживать температуру не ниже 17°С. Из биофильтров смесь сточной воды и активного ила поступает на вторичные отстойники, которые выполняют функцию осветления биологически

очищенной воды и отделения очищенной сточной воды от активного ила. В результате отстаивания в течении 2,5 часов, активный ил оседает на дно отстойника. Очищенная вода из вторичных отстойников проходит через барабанные сетки для извлечения крупных взвешенных веществ.

2 этап механической очистки:

С помощью насосов вода подается на фильтрование через слой кварцевого песка. Механическое фильтрование обеспечивает снижение содержания взвешенных веществ, БПК и ХПК. Для восстановления пропускной способности производят промывку фильтров. Очищенная вода по системе трубопроводов направляется в контактные резервуары для насыщения стоков кислородом, а также хлорирования и обеспечения контакта с хлором не менее 30 минут. Затем по технологическому трубопроводу вода поступает в реку Свияга.

Технологический лабораторный контроль за качеством очищенных сточных вод производит лаборатория Заволжской специализированной инспекции аналитического контроля.

Эффективность очистки стоков составляет 76,4%.

Большой объем канализационных стоков обслуживается от выгребных ям, которые поставляются спецмашинами на КНС с последующей перекачкой на очистные сооружения.

Очищенные сточные воды по рассеивающему выпуску сбрасываются в реку Свияга.

Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 21% от проектной мощности.

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	320,52	324,0	323,62	99,9
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб. м	73,35	61,67	69,21	112,2
1.2 По группе потребителей «Население»	тыс.куб. м	223,41	248,76	237,21	95,4
	%	70	77	73	
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб. м	23,76	13,56	17,20	126,8
2. Пропущено сточных вод через собственные очистные сооружения	тыс.куб. м	320,52	324,0	323,62	99,9

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Буинск-Водоканал» 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 города Буинска 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	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х		х							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	320,53	162,00	162,00	324,00	323,62	161,81	161,81	323,62	99,88
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³						0	0	0	
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	320,53	162,00	162,00	324,00	323,62	161,81	161,81	323,62	99,88
2.3.1	население	тыс. м³	223,41	122,58	122,58	245,15	237,21	118,60	118,60	237,21	96,76
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	73,35	30,84	30,84	61,67	69,21	34,60	34,60	69,21	112,22
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	23,76	8,59	8,59	17,18	17,20	8,60	8,60	17,20	100,13
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,04	0,02	0,02	0,06	0,04	0,02	0,02	0,04	65,28
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	2369,28	1862,32	1862,32	3724,64	4685,66	2015,66	2096,13	4111,79	110,39
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2306,20	1193,71	1193,71	2387,41	2718,13	1318,98	1366,00	2684,98	112,46
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	189,39	35,92	35,92	71,83	210,43	96,07	102,99	199,06	277,13
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	288,36	179,28	179,28	358,56	638,06	311,55	326,51	638,06	177,95
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	87,08	54,14	54,14	108,29	192,70	94,09	98,61	192,70	177,95
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	776,81	384,01	384,01	768,02	774,81	387,40	387,40	774,81	100,88
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч.	тыс.руб.	245,75	208,37	208,37	416,73	286,56	139,92	146,64	286,56	68,76
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату кап. ремонта	тыс.руб.	238,40	208,37	208,37	416,73	278,88	136,17	142,71	278,88	66,92
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	671,74	283,51	283,51	567,02	578,00	250,24	262,25	512,48	90,38
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	47,07	48,49	48,49	96,97	37,58	39,70	41,61	81,31	83,85
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	63,08	668,61	668,61	1337,23	1 967,53	696,69	730,13	1426,82	106,70
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб	9111,22	2925,63	2925,63	5851,25	6621,07	3048,96	3084,17	6133,13	104,82
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5669,80	2639,08	2639,08	5278,15	5777,84	2750,38	2771,26	5521,64	104,61

№ 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, %
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	1,00	1,00	2,01	2,1	1,03	1,08	2,10	104,80
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	705,62	378,49	378,49	756,99	760,4	332,70	356,66	689,36	91,07
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 243,75	926,98	926,98	1853,95	1658,5	820,58	859,96	1680,54	90,65
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	373,86	279,95	279,95	559,89	500,9	247,81	259,71	507,52	90,65
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	951,02	278,00	278,00	556,00	747,8	305,80	305,80	611,60	110,00
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч.	тыс.руб.	119,31	0,00	0,00	0,00	158,9	73,33	76,85	150,18	
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату кап. ремонта	тыс.руб.	102,17	0,00	0,00	0,00	158,9	73,33	76,85	150,18	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	2 127,17	661,52	661,52	1323,04	1830,3	843,41	779,45	1622,86	122,66
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	149,06	113,14	113,14	226,28	119,0	125,72	131,75	257,47	113,78
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3 441,43	286,55	286,55	573,10	843,2	298,58	312,91	611,49	106,70
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.	11480,50	4787,95	4787,95	9575,89	11306,73	5064,63	5180,30	10244,92	106,99
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7975,99	3832,79	3832,78	7665,57	8495,97	4069,36	4137,26	8206,61	107,06
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	1,00	1,00	2,01	2,11	1,03	1,08	2,10	104,80
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	895,02	414,41	414,41	828,82	970,79	428,78	459,65	888,42	107,19
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1532,11	1106,26	1106,26	2212,51	2296,56	1132,13	1186,47	2318,60	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	460,94	334,09	334,09	668,18	693,56	341,90	358,31	700,22	104,80
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1727,83	662,01	662,01	1324,02	1522,62	693,20	693,20	1386,41	104,71
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.									
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	365,06	208,37	208,37	416,73	445,44	213,25	223,49	436,74	104,80
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	340,57	208,37	208,37	416,73	437,76	209,50	219,56	429,06	102,96

№ 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, %
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	2798,91	945,03	945,03	1890,06	2408,32	1093,65	1041,70	2135,35	112,98
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	196,13	161,63	161,63	323,25	156,57	165,42	173,36	338,77	104,80
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3504,51	955,16	955,16	1910,33	2810,76	995,27	1043,04	2038,31	106,70
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	120,65	282,65	403,30	423,50	0,00	0,00	0,00	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.									
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		120,65	282,65	403,30	423,5				
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.	2325,05								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	9155,45	4908,60	5070,60	9979,19	11730,23	5064,63	5180,30	10244,92	102,66
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	256,31	660,32	660,32	1320,64	2067,87	897,12	897,12	1794,23	135,86
12.1	амортизация	тыс.руб.	0,00	269,79	269,79	539,58	1622,43	678,75	678,75	1357,50	251,58
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	256,31	390,53	390,53	781,06	445,44	218,37	218,37	436,74	55,92
12.4	прочие источники	тыс.руб.									
12	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	28,56	30,30	31,30	30,80	36,25	31,30	32,02	31,66	102,78
	Рост тарифов	%							102,3		

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на материалы. Химические реагенты.

Для обеззараживания стоков применяется гипохлорит кальция. Удельная норма расхода 0,17 кг на 1 тыс.м³ При обеззараживании 323,62 тыс.м³ затраты по данной статье составляют 2,1 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 970,79 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 216,51 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята 888,42 тыс.руб.(отклонение от прогноза организации составляет 82,37 тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии 216,51 тыс.кВт. с ростом 107,2% в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в размере 2318,6 тыс.руб. с численностью 20 единиц в соответствии со штатным расписанием, положением о премировании работников и 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	5		
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	3	10,82	389,67
Старший контролер	1	10,62	127,49
Контролер	1	10,08	120,90
Очистка стоков	15		
Машинист насосной установки	2	10,38	249,24
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	1	9,95	119,46
Оператор на биофильтрах	4	9,11	437,28
Оператор на решетке	4	9,11	437,28
Оператор глубинной очистки	4	9,11	437,28
Итого	20	9,66	2318,6

4. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1386,41 тыс. руб. Амортизационные отчисления общество планирует использовать на реконструкцию канализационных сетей по ул.Космовского и частичную замену фильтра на БОС. Отклонение от прогноза организации составляет 136,21тыс.руб.

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

Организацией затраты на проведение ремонтных работ заявлены в сумме 445,44 тыс.руб., в т.ч.

Мероприятие	Стоимость работ (тыс.руб.)
Ремонт канализационных сетей по ул. Арефьева	158,88
Замена щебня	69,37
Очистка иловой площадки	14,38
Ремонт ж/б лотков	16,43
Замена насоса СМ 100х40	46,00
Замена компрессора	140,39
Итого	445,44

Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 436,74 тыс.руб. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 2408,32 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2135,35 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 272,97 тыс.руб., в т.ч.

по фонду оплаты труда цехового персонала в связи с ростом среднемесячной зарплаты 4,8% и отчислению по социальному страхованию;

по затратам на охрану труда в соответствии с фактическими затратами базового периода.

(тыс.руб.)

№ /п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1016,28	817,09	-199,19
2	Отчисления на социальное страхование	306,92	246,76	-60,16
3	ГСМ	612,51	612,51	0
4	Затраты на ремонт автотранспорта	183,30	183,00	-0,3
5	Охрана труда	87,37	74,05	-13,32
6	Договорные услуги	179,74	179,74	0
7	Прочие цеховые	22,19	22,19	0
Итого		2408,32	2135,35	-272,97

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник	1	12,35	148,15
Мастер участка водоотведения	1	11,22	134,67
Мастер БОС	1	11,22	134,67
Водитель	2	8,27	198,36
Экскаваторщик	1	9,55	114,59
Тракторист	1	7,22	86,65
Итого	7	9,73	817,09

Договорные услуги:

№ п/п	Наименование	тыс.руб.
1	Анализ сточных вод	112,34

2	Услуги вневедомственной охраны	16,15
4	Услуги связи	22,62
5	Транспортные расходы(договорные): перевозка грузов, услуги автокрана, автогрейдера, измерение содержания загрязняющих веществ автотранспортных средств. проверка технического состояния транспортных средств	28,63
Итого		179,74

7. Прочие прямые расходы.

Госкомитетом прямые затраты приняты в размере 338,77 тыс.руб. на газоснабжение биологических очистных сооружений и ремонт автотранспорта в соответствии с фактическими затратами базового периода.

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 7840,63 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 5508,94 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 2331,69 тыс.руб., в т.ч.:

по фонду оплаты труда АУП с ростом среднемесячной зарплаты 4,8% и отчислению по социальному страхованию;

не учтены представительские расходы;

затраты на аренду зданий приняты на уровне утвержденных затрат на 2013 год.

затраты по договорным услугам приняты в соответствии с представленными документами.

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2 208,56	2 141,14	-67,42
2	Отчисления на социальное страхование	666,99	646,62	-20,37
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	43,91	43,91	0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	6,00	6,00	0
5	Представительские расходы	111,44	0	-111,44
6	Командировочные расходы	9,41	9,41	0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	104,49	104,49	0
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	90,07	90,07	0
9	Страхование имущества	0,61	0,61	0
10	Подготовка кадров	75	75	0
11	Услуги договорные	1695,87	495,51	-1200,36
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	994,4	994,4	0
13	Аренда земли: - доп. соглашение к договору аренды земельного участка с министерством земельных и имущественных отношений РТ от 01.01.2012 - Палата имущественных и земельных отношений Буинского муниципального	222,69	222,69	0

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	района №4 от 10.01.2012			
14	Аренда зданий	1487,43	555,31	-932,12
15	Прочие расходы	123,79	123,79	0
Итого		7840,63	5508,94	-2331,69

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
Главный инженер	1	16,84	202,03
Бухгалтер	1	16,84	202,03
Начальник абонентского отдела	1	16,78	201,34
Экономист	1	10,32	123,79
Юрист	1	16,78	201,33
Программист	1	8,03	96,3
Энергетик	1	9,63	115,59
Инспектор ОК	1	6,96	83,5
Инженер ПТО	1	8,81	105,73
Оператор сбыта	1	13,42	161,09
Бухгалтер по материалам	1	8,81	105,73
Бухгалтер по закупкам	1	2,72	32,7
Уборщица	1	5,62	67,41
Инженер ТО и ТБ	1	7,72	92,67
Кладовщик	1	6,71	80,52
Итого	16	11,15	2141,14

Договорные услуги:

		тыс.руб.
1	Разработка проекта ПДВ ООО «Экологическая Фирма «Форвард»	150
2	ООО «Бюро Корпоративных Решений –Финанс» «26/10/2013 от 22.10.2012	45
3	Аудиторские услуги ООО «Аудит-Сервис» №034/13-01 от 23.03.2013	62,7
4	Ведение реестра владельцев ценных бумаг ООО «ЕАР» №КФ-347	15,77
5	Вывоз и складирование ТБО ОАО «Буинское МПП ЖКХ»	26
6	Размещение объявлений ОАО «ТАТМЕДИА»	24,5
7	Программное обеспечение ОАО «АйСиЭл-КПО ВС»	118,55
8	Техническое обслуживание оргтехники.	57,34
9	Нотариальные услуги	5,65
Итого		495,51

Налоги:

№ п/п		тыс.руб.
1	Транспортный налог	109,20
2	Земельный налог	89,49
3	Плата за предельно допустимые выбросы	228,27
4	Налог на имущество	567,46
Итого		994,4

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, прочие. Согласно учетной политике предприятия, утвержденной приказом генерального директора ОАО «Буинск-Водоканал» №3-ПР от 16.01.2013, доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала, составляет 37% - 2038,31 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	%	31	33	35
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	8	8,5	9
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	21	21	21
	оборудование системы очистки стоков	%	21	21	21
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	0 72	0,	0,67
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	7,8	8,54	8,68
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	13,3	23,99	22,66
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	15	13,65	13,55
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	3,2	4,3	4,27
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0,23	0,25	0,26
	Фондоемкость	Доли ед.	4,35	4	3,85
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость)	Км/Чел	1,7	1,35	1,28
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	21,37	16,94	16,18

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 «Буинск-Водоканал» (без учета НДС)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	36,93	37,78
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	31,30	32,02

В Госкомитет для установления тарифа на очистку сточных вод на регулируемый период **ОАО «Буинск-Водоканал»** были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на очистку 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. 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 очистку сточных вод 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 ОАО «Буинск-Водоканал» 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 ОАО «Буинск-Водоканал» на регулируемый период использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

ОАО «Буинск-Водоканал» оказывает услуги очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям города Буинска.

Тариф на очистку сточных вод на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 13.09.2012 № 10-23/жкх, от 21.06.2013 №10-23/кс:

(без учета НДС)

Район/организация	с 20 октября 2012 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Буинск-Водоканал»	22,98

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012 (3 мес)	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропущено сточных вод	тыс. куб.м.	94,15	324	323,62	323,62	0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	22,98	22,98	28,79	23,24	-5,55
3	Товарная продукция	тыс.руб.	2163,52	7446,64	9316,94	7520,15	-1796,79

Описание схемы водоотведения

Сточные воды от жилой застройки и промышленных предприятий города Буинска по самотечным сетям и через насосные станции отводятся в главные коллекторы, по которым через 2 канализационные насосные станции перекачиваются на биологические очистные сооружения, расположенные на окраине города.

БОС представляют собой комплекс сложных технических сооружений. В состав которых входят: приемная камера, решетки, песколовки, первичные и вторичные отстойники, стабилизаторы, контактные резервуары, биофильтры, насосная, хлораторная, котельная, АБК, песковые и иловые площадки. Производительность БОС составляет 4,2 тыс.куб.м/сутки. Из-за отсутствия в полном объеме канализационных сетей в городе Буинске, загруженность очистных сооружений составляет 26% от проектной мощности.

1 этап механической очистки:

Сточные воды города по двум напорным коллекторам подаются в приемную камеру БОС, где происходит гашение напора и смешение стоков. Далее по двум каналам стоки направляются на сооружение механической

очистки: решетки № 1, № 2 типа СУ-1018 ТУ, предназначенных для удаления крупных примесей мусора.

После решеток сточные воды направляются на две вертикальные песколовки, предназначенные для удаления из состава песка и прочих минеральных примесей. Песок оседает на дно, а затем с помощью гидроэлеватора удаляется на 2 песковые площадки 1 раз в сутки по трубопроводу, где происходит разделение песчано-водной пульпы. Вода через дренаж поступает в канализацию и далее в приемную камеру. Песок из наполненной песковой площадки подсушивается, а затем выводится автотранспортом на иловые площадки БОСК.

После песколовок сточные воды направляются на первичные отстойники, где задерживаются взвешенные вещества, содержащие большое количество мелких растительных и животных остатков.

Биологическая очистка:

Осветленная сточная вода поступает в отапливаемое помещение биофильтров. По техническим условиям для обеспечения жизнедеятельности микроорганизмов в зданиях решеток необходимо поддерживать температуру не ниже 17°C. Из биофильтров смесь сточной воды и активного ила поступает на вторичные отстойники, которые выполняют функцию осветления биологически очищенной воды и отделения очищенной сточной воды от активного ила. В результате отстаивания в течении 2,5 часов, активный ил оседает на дно отстойника. Очищенная вода из вторичных отстойников проходит через барабанные сетки для извлечения крупных взвешенных веществ.

2 этап механической очистки:

С помощью насосов вода подается на фильтрование через слой кварцевого песка. Механическое фильтрование обеспечивает снижение содержания взвешенных веществ, БПК и ХПК. Для восстановления пропускной способности производят промывку фильтров. Очищенная вода по системе трубопроводов направляется в контактные резервуары для насыщения стоков кислородом, а также хлорирования и обеспечения контакта с хлором не менее 30 минут. Затем по технологическому трубопроводу вода поступает в реку Свияга.

Технологический лабораторный контроль за качеством очищенных сточных вод производит лаборатория Заволжской специализированной инспекции аналитического контроля.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2012 год (3 мес)	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	94,15	324,0	323,62	99,9
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб. м	17,66	61,67	69,21	112,2

1.2 По группе потребителей «Население»	тыс.куб. м	67,3	248,76	237,21	95,4
	%		77	73	
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб. м	9,18	13,57	17,20	126,8
2. Пропущено сточных вод через собственные очистные сооружения	тыс.куб. м	94,15	324,0	323,62	99,9

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Буинск-Водоканал» 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 города Буинска в очистке 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	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х		х							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	94,15	162,00	162,00	324,00	323,62	161,81	161,81	323,62	99,88
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³						0	0	0	
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	94,15	162,00	162,00	324,00	323,62	161,81	161,81	323,62	99,88
2.3.1	население	тыс. м³	67,30	122,58	122,58	245,15	237,21	118,60	118,60	237,21	96,76
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	17,66	30,84	30,84	61,67	69,21	34,60	34,60	69,21	112,22
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	9,18	8,59	8,59	17,18	17,20	8,60	8,60	17,20	100,13
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,01	0,02	0,02	0,04	0,04	0,02	0,02	0,04	92,36
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.	2774,69	3693,65	3693,65	7387,29	8893,44	3718,39	3801,76	7520,15	101,80
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1843,63	3086,34	3086,34	6172,68	6870,19	3086,26	3139,28	6225,54	100,86
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	1,33	1,33	2,65	2,1	1,05	1,05	2,10	79,41
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	226,29	376,88	376,88	753,76	760,4	332,70	356,66	689,36	91,46
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	278,64	865,53	865,53	1731,05	1826,3	820,58	859,96	1680,54	97,08
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	83,86	296,01	296,01	592,02	551,5	247,81	259,71	507,52	85,73
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	388,21	784,05	784,05	1568,10	1522,6	693,21	693,21	1386,41	88,41
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	212,31	0,00	0,00	0,00	158,9	116,70	122,30	239,00	
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	203,24	0,00	0,00	0,00	158,9				

№ 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, %
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	592,81	762,55	762,55	1525,10	1984,2	818,40	787,91	1606,31	105,32
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	61,51	0,00	0,00	0,00	64,3	55,81	58,49	114,30	
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	931,05	607,31	607,31	1214,61	2023,3	632,13	662,48	1294,61	106,59
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.	2774,69	3693,65	3693,65	7387,29	8893,44	3718,39	3801,76	7520,15	101,80
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1843,63	3086,34	3086,34	6172,68	6870,19	3086,26	3139,28	6225,54	100,86
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	1,33	1,33	2,65	2,11	1,05	1,05	2,10	79,41
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	226,29	376,88	376,88	753,76	760,36	332,70	356,66	689,36	91,46
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	278,64	865,53	865,53	1731,05	1826,26	820,58	859,96	1680,54	97,08
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	83,86	296,01	296,01	592,02	551,53	247,81	259,71	507,52	85,73
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	388,21	784,05	784,05	1568,10	1522,62	693,21	693,21	1386,41	88,41
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.	212,31	0,00	0,00	0,00	158,88	116,70	122,30	239,00	
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	203,24	0,00	0,00	0,00	158,88				
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	592,81	762,55	762,55	1525,10	1984,16	818,40	787,91	1606,31	105,32
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	61,51	0,00	0,00	0,00	64,28	55,81	58,49	114,30	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	931,05	607,31	607,31	1214,61	2023,25	632,13	662,48	1294,61	106,59
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	29,70	29,70	59,40	423,50	0,00	0,00	0,00	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.									
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.		29,70	29,70	59,40	423,5				
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.	611,17								
10	Внерезервационные расходы	тыс.руб.	0,00								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2163,52	3723,35	3723,35	7446,69	9316,94	3718,39	3801,76	7520,15	100,99
12	Предусмотренные в затратах	тыс.руб.	256,31	660,32	660,32	1320,64	2067,87	814,21	814,21	1628,41	

№ 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, %
	организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования										
12.1	амортизация	тыс.руб.	0,00	269,79	269,79	539,58	1622,43	693,205	693,2	1386,4	
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	256,31	390,53	390,53	781,06	445,44	121	121,0	242,0	
12.4	прочие источники	тыс.руб.									
12	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	22,98	22,98	22,98	22,98	28,79	22,98	23,50	23,24	
	Рост тарифов	%							102,2	101,1	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на материалы. Химические реагенты.

Для обеззараживания стоков применяется гипохлорит кальция. Удельная норма расхода 0,17 кг на 1 тыс.м³ При обеззараживании 323,62 тыс.м³ затраты по данной статье составляют 2,1 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 760,36 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 171,17 тыс.кВт.

Сумма затрат на покупку электрической энергии Госкомитетом приняты в размере 689,36 тыс.руб. при объеме 171,17 тыс.кВт. и тарифе за 1 кВт/час в соответствии с счет-фактурой, выставляемой Буинским отделением ОАО «Татэнергообит». Отклонение составляет 71 тыс.руб.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 1826,26 тыс.руб. при численности 15 человек.

Затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в размере 1680,54 тыс.руб в соответствии со штатным расписанием, положением о премировании работников и ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Оператор на биофильтрах	4	9,11	437,28
Оператор на решетке	4	9,11	437,28
Оператор глубинной очистки	4	9,11	437,28
Машинист насосной установки	2	10,38	249,24
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	1	9,95	119,46
Итого	15	9,33	1680,54

4. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 1386,41 тыс. руб. Амортизационные отчисления общество планирует использовать на реконструкцию канализационных сетей по ул.Космовского и частичную замену фильтра на БОС.

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
БОС	25 973,46	2,35	20 228,55	611,60
КНС 1,2	13 879,84	5,58	11 184,54	774,81
Итого:				1386,41

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

Затраты на проведение ремонтных работ приняты в размере 239 тыс.руб., в т.ч.

Мероприятие	Стоимость работ (тыс.руб.)
Замена щебня	69,37
Очистка иловой площадки	14,38
Ремонт ж/б лотков	16,43
Замена насоса СМ 100х40	46,00
Замена компрессора	92,82

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 1984,16 тыс.руб. Госкомитетом затраты приняты в размере 1606,31 тыс.руб. (73% от затрат, учтенных при расчете тарифа на водоотведение)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	949,07	632,82	-316,25
2	Отчисления на социальное страхование	286,62	191,11	-95,51
3	ГСМ	410,47	447,11	+36,64
4	Затраты на ремонт	183,3	133,81	-49,49
5	Охрана труда	87,37	54,06	-33,31
6	Договорные услуги	45,13	131,21	+86,08
7	Прочие	22,19	16,20	-5,99
Итого		1984,16	1606,31	-377,85

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Начальник	0,73	12,35	108,14
Мастер БОС	1,00	11,22	134,66
Мастер участка водоотведения	0,73	11,22	98,3
Водитель	1,46	8,27	144,82
Тракторист	0,73	7,22	63,26
Экскаваторщик	0,73	9,55	83,63
Итого	5,38		632,82

7. Прочие прямые расходы.

Затраты приняты в размере 114,3 тыс.руб. (73% от затрат, учтенных при расчете тарифа на водоотведение)

8. Общеэксплуатационные расходы

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 7840,63 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 5508,94 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 2331,69 тыс.руб., в т.ч.:

по фонду оплаты труда АУП с ростом среднемесячной зарплаты 4,8% и отчислению по социальному страхованию;

не учтены представительские расходы;

затраты на аренду зданий приняты на уровне утвержденных затрат на 2013 год.

затраты по договорным услугам приняты в соответствии с представленными документами.

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2 208,56	2 141,14	-67,42
2	Отчисления на социальное страхование	666,99	646,62	-20,37
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	43,91	43,91	0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	6,00	6,00	0
5	Представительские расходы	111,44	0	-111,44
6	Командировочные расходы	9,41	9,41	0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	104,49	104,49	0
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	90,07	90,07	0
9	Страхование имущества	0,61	0,61	0
10	Подготовка кадров	75	75	0
11	Услуги договорные	1695,87	495,51	-1200,36
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	994,4	994,4	0
13	Аренда земли: - доп. соглашение к договору аренды земельного участка с министерством земельных и имущественных отношений РТ от 01.01.2012 - Палата имущественных и земельных отношений Буинского муниципального района №4 от 10.01.2012	222,69	222,69	0
14	Аренда зданий	1487,43	555,31	-932,12
15	Прочие расходы	123,79	123,79	0
Итого		7840,63	5508,94	-2331,69

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
Главный инженер	1	16,84	202,03
Бухгалтер	1	16,84	202,03
Начальник абонентского отдела	1	16,78	201,34
Экономист	1	10,32	123,79
Юрист	1	16,78	201,33
Программист	1	8,03	96,3
Энергетик	1	9,63	115,59
Инспектор ОК	1	6,96	83,5
Инженер ПТО	1	8,81	105,73

Оператор сбыта	1	13,42	161,09
Бухгалтер по материалам	1	8,81	105,73
Бухгалтер по закупкам	1	2,72	32,7
Уборщица	1	5,62	67,41
Инженер ТО и ТБ	1	7,72	92,67
Кладовщик	1	6,71	80,52
Итого	16	11,15	2141,14

Договорные услуги:

		тыс.руб.
1	Разработка проекта ПДВ ООО «Экологическая Фирма «Форвард»	150
2	ООО «Бюро Корпоративных Решений –Финанс» «26/10/2013 от 22.10.2012	45
3	Аудиторские услуги ООО «Аудит-Сервис» №034/13-01 от 23.03.2013	62,7
4	Ведение реестра владельцев ценных бумаг ООО «ЕАР» №КФ-347	15,77
5	Вывоз и складирование ТБО ОАО «Буинское МПП ЖКХ»	26
6	Размещение объявлений ОАО «ТАТМЕДИА»	24,5
7	Программное обеспечение ОАО «АйСиЭл-КПО ВС»	118,55
8	Техническое обслуживание оргтехники.	57,34
9	Нотариальные услуги	5,65
Итого		495,51

Налоги:

№ п/п		тыс.руб.
1	Транспортный налог	109,20
2	Земельный налог	89,49
3	Плата за предельно допустимые выбросы	228,27
4	Налог на имущество	567,46
Итого		994,4

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, прочие. Согласно учетной политике предприятия, утвержденной приказом генерального директора ОАО «Буинск-Водоканал» №3-ПР от 16.01.2013, доля общеэксплуатационных расходов по очистке сточных вод составляет 23,5% - 1294,61 тыс.руб

Экономические показатели деятельности ОАО «Буинск-Водоканал»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	8,2	10,2	9,2
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	10	23,4	22,4
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	14	21,2	18,4
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	7,6	0	3,2
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0,05	0,20	0,19
	Фондоемкость	Доли ед.	20	5,0	5,26

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость)	Км/Чел	2,13	1,7	1,7
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	7,84	21,6	21,6

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на очистку сточных вод с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на очистку сточных вод с 1 июля по 31 декабря
ОАО «Буинск-Водоканал» (без учета НДС)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	27,12	27,73
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,98	23,50

Выступили:

Смирнова С.Н. отметила, что организация не согласна с уровнем тарифов на услуги водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, рассчитанных Госкомитетом в части статей затрат:

- сумма амортизационных отчислений,
- фонд оплаты труда,
- затраты на аренду зданий.

Устинова И.А. пояснила, что по статье амортизационные отчисления и фонд отплаты труда за 2012 год по отчетным данным предприятия имеются неосвоенные средства. Госкомитет по данным статьям при расчете проиндексировал уровень расходов 2012 года на индекс дефлятор 2014 года. По статьям аренда зданий и затраты по договорам часть затрат исключена как необоснованная (взята на уровне 2012 года).

Зарипов М.Р. предложил членам Правления Госкомитета установить тарифы для ОАО «Буинск-Водоканал» на уровне, рассчитанном Госкомитетом.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилась организация **«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис»** 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 организацией «Зеленодольск-Водоканал» - филиалом ОАО «Водоканалсервис» 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. 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 организации «Зеленодольск-Водоканал» - филиала ОАО «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 «Зеленодольск-Водоканал» - филиала ОАО «Водоканалсервис» 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 «Зеленодольск-водоканал» - филиала ОАО «Водоканалсервис» являются население, бюджетные и прочие организации г.Зеленодольск и пгт. Васильево.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

(без НДС)

«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» Зеленодольского 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
	14,27	14,34

№ 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.	7043,797	7023,696	7031,439	7043,797	100,2%
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	13,10	14,30	16,92	14,36	84,9%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	92300,83	100461,05	118952,38	101073,43	85,0%

Описание схемы водоснабжения.

Водоснабжение г. Зеленодольска и пгт Васильево осуществляется тремя водозаборами. Источник воды – 33 артезианские скважины, находящиеся на 3 водозаборах. Производительность водозаборов г. Зеленодольска – 29,7 тыс.куб.м/сут., пгт Васильево – 6 тыс.куб.м/сут.

Забор и подача воды в распределительную систему водопровода г. Зеленодольска и пгт Васильево производится на трех водозаборах:

1). Водозабор «Восточный», производительностью 7,7 тыс.куб.м/сут., в состав которого входят 13 артезианских скважин, насосная станция II подъема и резервуары чистой воды, объемом 4300 куб.м. – 4 шт. Во втором полугодии 2011 г. Будет введена в эксплуатацию станция обезжелезивания, производительностью 12 тыс.куб.м./сут. Вода с «Восточного» водозабора будет проходить очистку от железа и мутности через 10 фильтров зернистой загрузки.

2). Водозабор «Западный», производительностью 22 тыс.куб.м/сут., в состав которого входят 14 артезианских скважин, насосная станция II, III подъема и резервуары чистой воды, объемом 8000 куб.м. – 4 шт.

3). Водозабор «Васильевский» пгт Васильево, производительностью 6 тыс.куб.м/сут., в состав которого входят 6 артезианских скважин, насосная станция II подъема и резервуары чистой воды, объемом 1000 куб.м. – 2 шт.

Для подачи воды населению в г.Зеленодольск работают 12 водопроводных насосных станций, установлены 16 подкачивающих насосов в многоэтажных жилых домах.

Общая протяженность водопроводных сетей составляет 205,8 км (176,17 км. в г. Зеленодольск и 29,63 км. в пгт Васильево). Кроме того, по договору безвозмездного пользования №01/10 от 03.09.2010 сроком на 3 года принято на обслуживание от Исполкома г. Зеленодольск 33,38 км. сетей водопровода.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Единицы измерения	2012г. (факт.)	2013 (утв)	2014 (прогноз)	Отклонение (%)
Поднято воды	тыс.куб.м	9202,101	9254,0	9202,097	99,4%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	87,087	7,2	8,3%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	9202,101	9166,913	9202,097	100,4%
Потери воды	тыс.куб.м	1441,114	1548,953	1441,11	93,04%
	%	15,66	16,9	15,66	
Объем реализации воды	тыс.куб.м	7043,797	7023,696	7036,597	100,1%
Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	7,2	3,12	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	7036,597	7020,576	7036,597	100,2%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	475,333	447,028	475,333	106,3%
По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	5164,186	5605,889	5164,186	92,1%
	%	73,39	79,85	73,39	

По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	1397,078	967,659	1397,078	144,4%

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

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

Объемы приняты на уровне фактических показателей в базовом периоде и на основании проверки финансово-хозяйственной деятельности организации, проведенной Госкомитетом 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	Единица измерения	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	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	7043,797	3511,848	3511,848	7023,696	7031,439	3518,299	3518,299	7036,597	100,2%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³	7,2	1,56	1,56	3,12	3,12	0,000	0,000	0,000	0,0%
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	7036,597	3510,288	3510,288	7020,576	7028,319	3518,299	3518,299	7036,597	100,2%
2.3.1	население	тыс. м³	5164,186	2802,9445	2802,9445	5605,889	4144,681	2582,093	2582,093	5164,186	92,1%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	475,333	223,514	223,514	447,028	469,797	237,667	237,667	475,333	106,3%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	1397,078	483,8295	483,8295	967,659	2413,841	698,539	698,539	1397,078	144,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м³/час	0,80			0,80	0,80	0,80	0,80	0,80	100,1%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	58233,23	28577,42	28577,42	57154,85	68362,52	28204,09	28204,09	56408,19	98,7%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	50501,60	27058,68	27058,68	54117,35	61309,76	26539,12	26539,12	53078,23	98,1%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	22702,09	11565,88	11565,88	23131,75	26182,29	11190,54	11190,54	22381,07	96,8%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	8054,39	4967,30	4967,30	9934,60	10677,48	5338,74	5338,74	10677,48	107,5%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2397,60	1514,82	1514,82	3029,64	3224,60	1612,30	1612,30	3224,60	106,4%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1142,73	836,45	836,45	1672,89	1142,73	571,37	571,37	1142,73	68,3%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	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.	1594,50	711,34	711,34	1422,67	2880,99	201,56	201,56	403,11	28,3%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	1462,20	692,48	692,48	1384,97	2841,14	168,25	168,25	336,49	24,3%
4.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	10781,30	4840,40	4840,40	9680,81	13001,67	4904,95	4904,95	9809,90	101,3%
4.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.	3829,00	2622,50	2622,50	5244,99	4200,00	2719,67	2719,67	5439,34	103,7%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	7731,62	1518,75	1518,75	3037,50	7052,77	1664,98	1664,98	3329,95	109,6%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	2373,02	6287,09	6287,09	12574,18	11608,63	4879,51	4879,51	9759,01	77,6%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1826,75	6012,63	6012,63	12025,26	11110,33	4761,87	4761,87	9523,74	79,2%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	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, %
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	56,80	59,19	59,19	118,37	287,49	29,72	29,72	59,45	50,2%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	4691,35	4691,35	9382,70	7324,43	3051,91	3051,91	6103,83	65,1%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	568,46	970,62	970,62	1941,24	1753,50	876,75	876,75	1753,50	90,3%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	169,23	291,47	291,47	582,94	529,56	264,78	264,78	529,56	90,8%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	761,73	0,00	0,00	0,00	918,61	346,55	346,55	693,10	
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	270,53	0,00	0,00	0,00	296,74	192,15	192,15	384,31	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	546,26	274,46	274,46	548,92	498,30	117,64	117,64	235,27	42,9%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	31049,74	15246,38	15485,64	30732,02	38981,23	17368,80	17537,43	34906,23	113,6%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	26413,61	14406,37	14406,37	28812,73	34752,16	16370,43	16539,05	32909,48	114,2%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6640,71	3463,00	3463,00	6925,99	7615,12	3237,50	3237,50	6475,01	93,5%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4828,46	2911,70	2911,70	5823,40	6645,84	2846,37	2846,37	5692,74	97,8%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1437,38	1019,46	1019,46	2038,92	2007,04	859,60	859,60	1719,21	84,3%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1630,24	743,14	743,14	1486,28	1630,24	815,12	815,12	1630,24	109,7%
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч.	тыс.руб.	3116,00	1396,60	1396,60	2793,20	6539,24	4124,17	4124,17	8248,35	295,3%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	2837,10	1252,45	1252,45	2504,90	5128,99	3978,03	3978,03	7956,06	317,6%
6.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	6464,82	3160,26	3160,26	6320,53	7796,22	2941,17	2941,17	5882,34	93,1%
6.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.	2295,99	1712,21	1712,21	3424,41	2518,46	1546,49	1715,11	3261,60	95,2%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4636,13	840,01	1079,27	1919,29	4229,07	998,37	998,37	1996,75	104,0%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	91655,98	50110,89	50350,15	100461,05	118952,38	50452,40	50621,03	101073,43	100,6%

№ п/п	Показатели	Единица измерения	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, %
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	78741,96	47477,67	47477,67	94955,34	107172,25	47671,42	47840,04	95511,46	100,6%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	56,80	59,19	59,19	118,37	287,49	29,72	29,72	59,45	50,2%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	29342,80	19720,22	19720,22	39440,45	41121,84	17479,96	17479,96	34959,91	88,6%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	13451,32	8849,62	8849,62	17699,23	19076,82	9061,86	9061,86	18123,72	102,4%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	4004,21	2825,75	2825,75	5651,50	5761,20	2736,68	2736,68	5473,36	96,8%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2772,97	1579,59	1579,59	3159,17	2772,97	1386,49	1386,49	2772,97	87,8%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4710,50	2107,94	2107,94	4215,87	9420,22	4325,73	4325,73	8651,46	205,2%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	4299,30	1944,93	1944,93	3889,86	7970,13	4146,27	4146,27	8292,55	213,2%
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	18007,85	8000,67	8000,67	16001,34	21716,50	8192,67	8192,67	16385,34	102,4%
7.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	6395,52	4334,70	4334,70	8669,41	7015,20	4458,31	4626,94	9085,25	104,8%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	12914,02	2633,22	2872,48	5505,71	11780,13	2780,98	2780,98	5561,97	101,0%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	644,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.						0,00	0,00	0,00	
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	92300,83	50110,89	50350,15	100461,05	118952,38	50452,40	50621,03	101073,43	100,6%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	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.	92300,83	50110,89	50350,15	100461,05	118952,38	50452,40	50621,03	101073,43	100,6%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	1054,81	0,00	0,00	0,00	13433,94	0,00	0,00	8950,32	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	13,10	14,27	14,34	14,30	16,92	14,34	14,39	14,36	100,4%
	Рост тарифа	%				109%		100%	100,3%		

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».

Организацией затраты на покупку реагентов заявлены в сумме 287,49 тыс.руб.

По расчётам Госкомитета на 2014 год затраты на реагенты для очистки воды с учётом удорожания их стоимости на 4,8% составят 59,45 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 228,04 или 21%). Затраты учтены на основании проверки Госкомитета.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 41121,84 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 10251,96 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе и низкое напряжение). Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 34959,91 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 6161,93 тыс. руб. или 15%) при объеме – 8543,49 тыс. кВт. Снижение по данной статье к уровню 2013 года составляет 11,4% и связан с тем, что учтены объемы базового периода, согласно проверки Госкомитета.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 19076,82 тыс.руб. при численности 103 человека.

По расчетам Госкомитета на 2014 год затраты на оплату труда основного производственного персонала затраты составили 18123,72 тыс.руб. при численности 98 человек (отклонение от прогноза организации 953,10 тыс.руб. или 5%). Численность слесарей-ремонтников принята на уровне утвержденной в 2013 году.

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел.	Годовой фонд оплаты

	(чел.)	(тыс.руб.)	труда (тыс.руб.)
Подъем воды	59		10677,48
Электрогазосварщик	2	13,66	327,89
Машинист насосной установки	25	14,17	4250,40
Слесарь-ремонтник	9	13,31	1437,70
Начальник водозабора	3	26,92	969,12
Работники по договорам	2	10,03	240,65
Электромонтер по ремонту оборудования	16	15,22	2921,86
Мастер	2	22,08	529,87
Очистка воды	10		1753,5
Машинист насосной установки	5	13,71	822,78
Электромонтер по ремонту оборудования	5	15,51	930,72
Транспортирование воды	29		5692,74
Обходчик ВКС	1	10,64	127,73
Электрогазосварщик АРС	3	16,92	609,26
Мастер АРС	3	23,71	853,45
Слесарь-ремонтник АВР водопроводных сетей	22	15,54	4102,30
Итого	98	15,41	18123,72

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.

Организацией затраты на амортизацию основных средств заявлены в сумме 2772,97 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений:

- Замена насосов ЭЦВ 10-120-80 и ЭЦВ 10-65-65;
- Установка плавного пуска на свкажинах 13,5,19,11 на Восточном водозаборе;
- Замена насоса 5НДВ Васильевского водозабора на насос WILO IL 150/270-22/4;
- Замена насоса 300Д 70 с эл.двигателем 315 кВт на насос WILO 250/570HA-315/-Т4 с двигателем 280 кВт на Западном водозаборе;
- Замена насоса 200Д на Восточном водозаборе на насос WILO ASP 150/4 с частотным преобразователем.

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

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 9420,22 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 8651,46 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 768,77 тыс.руб. (8%).

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 8651,46 тыс.руб.

На текущий ремонт и техническое обслуживание объектов предприятия планируется затратить 358,91 тыс.руб., в т.ч.:

- хлорирование резервуаров – 66,62 тыс.руб.;
- ремонт задвижек на ВНС – 292,29 тыс.руб.

Затраты на капитальный ремонт планируются в размере 8292,55 тыс.руб., в т.ч.:

- ремонт сооружений, зданий – 1107,90 тыс.руб.;
- замена задвижек – 2266,03 тыс.руб.;
- ремонт артскважин – 336,49 тыс.руб.;
- замена пожарных гидрантов – 650,95 тыс.руб.;
- замена ВРК – 124,49 тыс.руб.;
- ремонт водопроводных колодцев – 768,24 тыс.руб.;
- ремонт пожарных гидрантов – 216,65 тыс.руб.;
- ремонт ВРК – 173,49 тыс.руб.;
- замена и ремонт ветхих сетей – 883,79 тыс.руб.;
- ремонт насосов – 265,19 тыс.руб.;
- ремонт бесхозных сетей – 529,01 тыс.руб.;
- устранение аварийных ситуаций – 970,35 тыс.руб.

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 21716,50 тыс.руб. Госкомитетом цеховые расходы приняты в сумме 16385,34 тыс.руб, (отклонение от прогноза организации составляет 5331,16 тыс.руб. – 25%):

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	9661,44	6920,81	71,6%
2	Отчисления на социальное страхование	2917,75	2090,08	71,6%
3	ГСМ	3308,89	3136,50	94,8%
4	Амортизация ОС цехового назначения	1746,1	1746,1	100,0%
5	Затраты на ремонт цеховые	1423,95	1423,95	100,0%
6	Электроэнергия на цеховые	269,12	230,05	85,5%
7	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры	826,52	291,83	35,3%
8	Договорные услуги (	157,37	30,19	19,2%
9	Услуги стороннего транспорта	208,10	106,11	50,9%
10	ТМЦ (без ремонта), запчасти, ТО	1035,00	253,77	24,5%
11	Подготовка кадров	62,61	56,29	89,9%
12	Расход газа	99,65	99,65	100,0%
Итого		21716,50	16385,34	75,5%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел.	Годовой фонд оплаты

	(чел.)	(тыс.руб.)	труда (тыс.руб.)
Абонентский отдел	9	15,91	1718,59
Диспетчерская служба	2	14,54	348,93
Лаборатория	6	15,15	1090,87
Ремонтно-строит.группа	5	14,53	871,96
Автотранспортный участок	16	15,05	2890,47
Итого	38	15,18	6920,81

7. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие прямые расходы заявлены в сумме 7015,20 тыс.руб. Госкомитетом прочие прямые расходы приняты в сумме 9085,25 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет 2070,05 тыс.руб. – 30%).

По данной статье учтены:

- охрана (тревожная кнопка) – 3371,18 тыс.руб.;
- водный налог – 1143,14 тыс.руб.;
- аренда земли – 1325,44 тыс.руб.;
- Расходы, связанные со стратегическим управлением организацией (расходы на содержание управляющей организации) (п.21 гл.4 Методических указаний от 15.02.2011 №47) – 3245,48 тыс.руб.

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 11780,13 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 5561,97 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации 6218,16 тыс.руб. (53%).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	8927,35	5273,43	59,07%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2696,06	1592,58	59,07%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	77,41	77,41	100,0%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	139,44	139,44	100,0%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	186,44	159,37	85,5%
6	Услуги ЕРЦ	336,0	336,0	100,0%
	Представительские расходы	18,17		
7	Подготовка кадров	279,0	112,79	40,4%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	587,88	587,88	100,0%
9	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	165,37	165,37	100,0%
10	Услуги договорные	1228,60	696,19	56,7%
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	1040,85	1036,31	99,6%
12	Коммунальные услуги	23,22	23,22	100,0%
13	Командировочные расходы	66,41	66,41	100,0%
14	Охрана труда, профосмотр, медосмотр	42,0	42,0	100,0%
15	Списание ТМЦ	92,96	92,96	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
16	Расход газа	187,57	169,92	90,6%
	Содержание головной организации	6295,0	0	
Итого		22389,73	10571,27	47,2%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	52,82	633,83
Бухгалтер	4	16,57	795,16
Экономист	2	17,20	412,74
Гл. инженер	1	36,68	440,16
Инженер ТБ,ГО и ЧС	2	14,45	346,75
Начальник ОК	1	16,20	194,39
Производственный отдел	4	15,09	724,23
Отдел материально-технического снабжения	3	15,67	564,15
Секретарь	1	11,16	133,87
Юрисконсульт	2	13,19	316,51
Главный энергетик	1	18,15	217,74
Системный администратор	1	12,73	152,80
Зам. директора	1	28,43	341,11
Итого	24	18,31	5273,43

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 52,61% - 5561,97 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности организации «Зеленодольск-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	83	83	83
	оборудование водозаборов	%	83	83	83
	оборудование системы очистки воды	%	0	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	83	83	83
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	30	28	30
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	61,43	57,46	61,43
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	71	73	71
	оборудование водозаборов	%	71	73	71

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	оборудование системы очистки воды	%	0	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	71	73	71
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,21	1,38	1,21
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	32,0	39,3	34,6
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	14,7	17,6	17,9
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	3,0	3,1	2,7
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	5,1	4,2	8,6
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	2,48	2,06	2,1
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	84,87	70,2	71,88

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
«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» Зеленодольского муниципального района (без учета НДС)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	16,92	16,98
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,34	14,39

Данный тариф согласован руководителями ОАО «Водоканалсервис», «Зеленодольск-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» и руководством Зеленодольского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилась организация **«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис»** 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 «Зеленодольск-Водоканал» - филиалом ОАО «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 (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 организации «Зеленодольск-Водоканал» - филиала ОАО «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 «Зеленодольск-Водоканал» - филиала ОАО «Водоканалсервис» 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.

«Зеленодольск-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям г. Зеленодольск и пгт Васильево.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

(без НДС)

«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» Зеленодольского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	11,44	11,44

№ 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	7268,003	7036,699	7252,728	7268,003	100,2%
2	Величина тарифа	руб./куб.м	11,00	11,44	13,64	11,57	84,8%

3	Товарная продукция	тыс. руб.	79948,03	83617,66	98937,61	84121,33	85%

Система водоотведения г.Зеленодольск и пгт Васильево представляет собой комплекс инженерных сетей и сооружений, обеспечивающих прием, транспортировку и очистку стоков. Система водоотведения состоит из: канализационной сети, насосных станций и очистных сооружений канализации. Сточные воды по самотечным коллекторам попадают на канализационные сети (7 КНС в г.Зеленодольск и 8 КНС в пгт Васильево), от насосных станций транспортируются по напорным канализационным коллекторам на очистные сооружения:

1). Полной биологической очистки сточных вод г.Зеленодольск, мощностью 52 тыс.куб.м./сут.;

2). Полной биологической очистки сточных вод первой очереди пгт Васильево, мощностью 6 тыс.куб.м./сут. В настоящее время ведется реконструкция очистных сооружений канализации в пгт Васильево до проектной мощности 12 тыс.куб.м./сут.

Протяженность канализационных сетей составляет 138,58 км.

Кроме того, по договору безвозмездного пользования №01/10 от 03.09.2010 сроком на 3 года принято на обслуживание от Исполкома г.Зеленодольск 11,18 км. сетей канализации.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	Базовый 2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение %
1. Принято сточных вод, всего	тыс. куб.м	7985,193	7857,169	7985,193	101,63%
1.1.Технологические нужды	тыс. куб.м	717,19	550,47	717,19	130,29%
1.2.Хозяйственные нужды	тыс. куб.м	7,2	19,375	7,2	37,16%
2. Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	тыс. куб.м	7260,803	7287,324	7260,803	99,64%
2.1. По группе потребителей «Финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб.м	485,432	441,042	485,432	110,06%
2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб.м	4869,559	5017,914	4869,559	97,04%
	%	67,07	68,86	67,07	
2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	1905,812	1828,368	1905,812	104,24%

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

Производственная программа предприятия по водоотведению рассчитана, исходя из потребности абонентов г. Зеленодольск, п.г.т. Васильево Зеленодольского муниципального района в отводе сточной жидкости, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму, очистке и транспортировке воды.

Объемы приняты на уровне фактических показателей в базовом периоде и на основании проверки финансово-хозяйственной деятельности организации, проведенной Госкомитетом 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	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	х									
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	7268,003	3653,350	3653,350	7306,699	7252,728	3634,002	3634,002	7268,003	99,5%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	7,2	9,6875	9,6875	19,375		3,600	3,600	7,200	37,2%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³		0	0	0		0,000	0,000	0,000	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	7260,803	3643,662	3643,662	7287,324	7252,728	3630,402	3630,402	7260,803	99,6%
2.3.1	население	тыс. м ³	4869,559	2508,957	2508,957	5017,914	4869,559	2434,780	2434,780	4869,559	97,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	485,432	220,521	220,521	441,042	479,919	242,716	242,716	485,432	110,1%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	1905,812	914,184	914,184	1828,368	1903,25	952,906	952,906	1905,812	104,2%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,83			0,83	0,83	0,83	0,83	0,83	99,3%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	34478,26	19202,17	19202,17	38404,34	40073,43	18540,79	19443,30	37984,09	98,9%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	29488,64	18119,50	18119,50	36238,99	35521,91	17491,48	18343,62	35835,10	98,9%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2890,68	1639,13	1639,13	3278,2649	3508,2548	1693,17	1815,08	3508,25	107,0%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	10525,46	6425,07	6425,07	12850,142	13145,664	6418,78	6726,88	13145,66	102,3%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3123,96	1968,01	1968,01	3936,02	3727,54	1938,47	2031,52	3969,99	100,9%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1159,07	894,70	894,70	1789,4	1169,98	584,99	584,99	1169,98	65,4%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	2244,81	2393,87	2393,87	4787,74	2989,61	2036,51	2134,26	4170,76	87,1%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	2189,51	2323,79	2323,79	4647,58	2989,61	2036,51	2134,26	4170,76	89,7%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	7618,55	3694,64	3694,64	7389,2781	8578,0229	3702,75	3880,48	7583,24	102,6%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1926,11	1104,07	1104,07	2208,1486	2402,8419	1116,80	1170,41	2287,21	103,6%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4989,62	1082,67	1082,67	2165,347	4551,517	1049,31	1099,68	2148,99	99,2%
5	Очистка стоков и утилизация сточной	тыс.руб.	46813,65	22606,66	22606,66	45213,31	58864,18	23032,19	25957,93	48990,12	108,4%

№ 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, %
	жидкости (РОС) - всего										
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	40172,45	21194,69	21194,69	42389,38	52806,10	22471,60	23658,22	46129,82	108,8%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	23,24	80,32	80,32	160,64906	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	9117,24	4979,71	4979,71	9959,4164	10933,20	5276,64	5656,56	10933,20	109,8%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	12882,13	7273,27	7273,27	14546,549	17479,20	7216,09	7562,46	14778,55	101,6%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3823,44	2269,08	2269,08	4538,16	5669,75	2179,26	2283,86	4463,12	98,3%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	875,44	198,42	198,42	396,848	777,15	388,58	388,58	777,15	195,8%
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	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.	747,00	135,65	135,65	271,3	3331,24	996,19	1044,01	2040,21	752,0%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	728,20	131,00	131,00	262	2989,63	829,39	869,21	1698,60	648,3%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	10140,31	4818,35	4818,35	9636,7083	11417,37	4928,37	5164,93	10093,30	104,7%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	2563,65	1439,88	1439,88	2879,7514	3198,19	1486,47	1557,82	3044,28	105,7%
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	6641,20	1411,97	1411,97	2823,932	6058,08	560,60	2299,71	2860,31	101,3%
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.	81291,91	41808,83	41808,83	83617,66	98937,61	41572,98	45401,23	86974,21	104,0%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	69661,09	39314,19	39314,19	78628,38	88328,01	39963,07	42001,84	81964,92	104,2%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	23,24	80,32	80,32	160,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	12007,92	6618,84	6618,84	13237,68	14441,46	6969,82	7471,64	14441,46	109,1%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	23407,60	13698,35	13698,35	27396,69	30624,86	13634,87	14289,34	27924,22	101,9%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	6947,40	4237,09	4237,09	8474,18	9397,29	4117,73	4315,38	8433,11	99,5%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2034,51	1093,12	1093,12	2186,25	1947,13	973,57	973,57	1947,13	89,1%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	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.	2991,81	2529,52	2529,52	5059,04	6320,85	3032,70	3178,27	6210,97	122,8%

№ 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, %
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	2917,71	2454,79	2454,79	4909,58	5979,24	2865,90	3003,46	5869,36	119,5%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	17758,86	8512,99	8512,99	17025,99	19995,39	8631,12	9045,42	17676,54	103,8%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	4489,76	2543,95	2543,95	5087,90	5601,03	2603,27	2728,22	5331,49	104,8%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	11630,82	2494,64	2494,64	4989,28	10609,60	1609,91	3399,39	5009,29	100,4%
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.	1343,88								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	79948,03	41808,83	41808,83	83617,66	98937,61	41572,98	45401,23	86974,21	104,0%
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.									
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	79948,03	41808,83	41808,83	83617,66	98937,61	41572,98	45401,23	86974,21	104,0%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	5853,19	11044,51	0,00	0,00	7859,07	134,3%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	11,00	11,44	11,44	11,44	13,64	11,44	12,49	11,97	104,6%
	Рост тарифа	%				104%		100%	109,2%		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 14441,46 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 3485,03 тыс.кВт.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее первое и низкое напряжение). Госкомитетом затраты на покупку электрической энергии учтены на уровне прогноза предприятия.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 30624,86 тыс.руб. при численности 176 человек.

По расчетам Госкомитета на 2014 год затраты на оплату труда основного производственного персонала затраты составили 27924,22 тыс.руб. при численности 164 человек (отклонение от прогноза организации 2700,65 тыс.руб. или 8,8%). Численность операторов принята на уровне утвержденной в 2013 году.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	79		13145,66
Обходчик канализационных сетей	1	10,89	130,63
Электрогазосварщик	1	16,92	203,09
Машинист насосной установки	46	11,95	6594,19
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4	12,78	613,49
Слесарь АВР	24	16,73	4816,80
Мастер	4	21,87	787,46
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	85		14778,55
Электрогазосварщик	1	13,91	166,96
Машинист насосной установки	15	13,03	2345,76
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	7	13,93	1169,95
Оператор	30	14,16	5095,80
Машинист компрессорных установок	5	14,95	897,12
Начальник очистных сооружений	1	24,22	290,59
Мастер	6	20,69	1490,03
Технолог	2	19,41	465,87
Инженер-химик	1	18,04	216,42
Инженер	1	18,30	219,58
Слесарь по КИПиА	1	14,84	178,05
Электромонтер по ремонту электрооборудования	14	12,73	2139,18

Лаборант	1	8,60	103,25
Итого	164	14,19	27924,22

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.

Организацией затраты на амортизацию основных средств заявлены в сумме 1947,13 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений:

- Реконструкция системы отопления БОС пгт. Васильево;
- Установка плавного пуска на КНС г.Зеленодольск;
- Замена насосов СМ 150-125-315/4 на КНС пгт Васильево;
- Замена узлов учета на БОС г.Зеленодольск;
- замена циркулярного насоса ФГ 450/22,5 на насос Иртыш ПД 250/470-500-90/6016;
- Замена насоса на КНС №5.

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 6320,85 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 6210,97 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 109,88 тыс.руб. (1,7%).

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 6320,85 тыс.руб.

На текущий ремонт и техническое обслуживание объектов предприятия планируется затратить 341,61 тыс.руб., в т.ч.:

- замена задвижек – 278,52 тыс.руб.;
- ремонт задвижек – 41,56 тыс.руб.;

Затраты на капитальный ремонт планируются в размере 5869,36 тыс.руб., в т.ч.:

- ремонт зданий, сооружений – 2817,57 тыс.руб.;
- замена ветхих сетей – 819,35 тыс.руб.
- ремонт насосов – 27,85 тыс.руб.
- устранение аварий – 320,83
- ремонт колодцев – 762,29 тыс.руб.;
- замена насосов – 1143,02 тыс.руб.

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 19995,39 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 17676,54 тыс.руб. Отклонение от

прогноза организации составляет – 2318,85 тыс.руб. (11,6%). Численность водителей принята на уровне утвержденной в 2013 году.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	9094,96	7313,96	80,4%
2	Отчисления на социальное страхование	2746,68	2208,82	80,4%
3	ГСМ	2766,45	2766,45	100,0%
	Амортизация ОС цехового назначения	1572,85	1572,85	100,0%
	Затраты на ремонт цеховые	1650,00	1650,00	100,0%
	Электроэнергия на цеховые	234,84	234,84	100,0%
4	Коммунальные платежи	174,42	174,42	100,0%
5	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда и профосмотры	1326,01	1326,01	100,0%
6	Расход газа	174,22	174,22	100,0%
	Обучение	56,39	56,39	100,0%
	Страхование, тех. обслуживание котельной	100,80	100,80	100,0%
	Аттестация рабочих мест	50,00	50,00	100,0%
7	Заправка, приобретение огнетушителей	47,78	47,78	100,0%
Итого		19995,39	17676,54	88,4%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Абонентский отдел	9	13,70	1479,49
Диспетчерская служба	2	15,09	362,21
Лаборатория	5	15,46	927,48
Ремонтно-строит. группа	5	16,38	982,80
Уборщицы	2	17,42	3344,26
Автотранспорт	16	9,07	217,73
Итого	39	15,63	7313,96

6. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие прямые расходы заявлены в сумме 5601,03 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 5331,49. Отклонение от прогноза организации -269,54 тыс.руб. (5%).

По данной статье учтены:

- охрана – 2127,84 тыс.руб.;
- отопление очистных, КНС – 988,32 тыс.руб.;
- экофонд (налог) – 80,62 тыс.руб.;
- аренда земли – 1643,49 тыс.руб.;
- аренда коллектора – 194,0 тыс.руб.;
- расход газа – 142,56 тыс.руб.;
- услуги ком. Хозяйства (вывоз мусора) – 154,66 тыс.руб.

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 10609,60 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 4975,28 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -5009,29 тыс.руб. (53 %).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	8927,35	5273,43	59,07%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2696,06	1592,58	59,07%
3	Амортизация ОС общего хозяйственного назначения	77,41	77,41	100,0%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	139,44	139,44	100,0%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	186,44	159,37	85,5%
6	Услуги ЕРЦ	336,0	336,0	100,0%
	Представительские расходы	18,17		
7	Подготовка кадров	279,0	112,79	40,4%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	587,88	587,88	100,0%
9	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	165,37	165,37	100,0%
10	Услуги договорные	1228,60	696,19	56,7%
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	1040,85	1036,31	99,6%
12	Коммунальные услуги	23,22	23,22	100,0%
13	Командировочные расходы	66,41	66,41	100,0%
14	Охрана труда, профосмотры, медосмотр	42,0	42,0	100,0%
15	Списание ТМЦ	92,96	92,96	100,0%
16	Расход газа	187,57	169,92	90,6%
	Содержание головной организации	6295,0	0	
Итого		22389,73	10571,27	47,2%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	52,82	633,83
Бухгалтер	4	16,57	795,16
Экономист	2	17,20	412,74
Гл. инженер	1	36,68	440,16
Инженер ТБ,ГО и ЧС	2	14,45	346,75
Начальник ОК	1	16,20	194,39
Производственный отдел	4	15,09	724,23
Отдел материально-технического снабжения	3	15,67	564,15
Секретарь	1	11,16	133,87
Юрисконсульт	2	13,19	316,51
Главный энергетик	1	18,15	217,74
Системный администратор	1	12,73	152,80

Зам.директора	1	28,43	341,11
Итого	24	18,31	5273,43

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 47,39% - 5009,29 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности организации «Зеленодольск-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	63	63	63
	оборудование системы транспортировки стоков	%	63	63	63
	оборудование очистных сооружений	%	63	63	63
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	37	38	38
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	12,30	12,30	12,30
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	99	99	99
	оборудование системы транспортировки стоков	%	99	99	99
	оборудование системы очистки стоков	%	99	99	99
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	0,48	0,52	0,48
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	14,8	15,8	16,6
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	28,8	32,8	32,1
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	2,5	2,6	2,2
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	3,7	6,1	7,1
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	39,3	38,25	43,21
	Фондоемкость	Доли ед.	0,03	0,03	0,02
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	0,94	0,85	0,85
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	49,1	44,8	44,3

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	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря
«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» Зеленодольского муниципального района (без учета НДС)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	13,50	14,74
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	11,44	12,49

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Водоканалсервис», руководителем предприятия «Зеленодольск-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» и руководством Зеленодольского муниципального образования.

В Госкомитет обратилась организация **ТСЖ «Новая Тура»** 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 ТСЖ «Новая Тура» 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 ТСЖ «Новая Тура» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 08.11.2013 №326.

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 ТСЖ «Новая Тура» 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 ТСЖ «Новая Тура» являются объекты жилищно-социальной сферы поселка Новая Тура

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф устанавливается впервые.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	26,34	26,34	100,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	20,75	20,75	100,0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	546,49	546,49	100,0

Подъем воды производится на водозаборных скважинах насосами марки ЭЦВ 14-10-110 в водонапорные башни.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 89 мм общей протяженностью 5 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		26,34	
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м			
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м		26,34	
2.1. Потери воды	тыс.куб.м		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		26,34	
2.3.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м			
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м		26,3,4	
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м		0,06	
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м		26,28	
	%		99,7	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м		0	

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ТСЖ «Новая Тура» 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.	План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	26,34	13,17	13,17	26,34	
	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	26,34	13,17	13,17	26,34	
2.1.1	население	тыс. м3	26,28	13,14	13,14	26,28	
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,06	0,03	0,03	0,06	
2.1.3	прочие потребители	тыс. м3	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	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	442,48	221,24	221,24	442,48	
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	343,47	171,74	171,74	343,47	
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	177,42	88,71	88,71	177,42	
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	62,40	31,20	31,20	62,40	
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	18,84	9,42	9,42	18,84	
4.1.4	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	84,81	42,41	42,41	84,81	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	99,01	49,50	49,50	99,01	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0	0	0	0	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	99,01	49,50	49,50	99,01	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	99,01	49,50	49,50	99,01	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	541,49	270,75	270,75	541,49	
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	343,47	171,74	171,74	343,47	
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	177,42	88,71	88,71	177,42	
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	62,40	31,20	31,20	62,40	
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	18,84	9,42	9,42	18,84	
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	84,81	42,41	42,41	84,81	

7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	198,01	99,01	99,01	198,01	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	5,00	2,50	2,50	5,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	5,00	2,50	2,50	5,00	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	546,49	273,25	273,25	546,49	
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	20,75	20,75	20,75	20,75	
	Рост тарифа	%					

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на регулируемый период в размере 40,60 тыс. кВт. на сумму 177,42 тыс. руб. рассчитано на основе факта 6 месяцев 2013 года.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 1 человек с расходами на оплату труда в размере 62,40 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	1	5,20	62,40
Итого	1		62,40

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

3. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Экспертизой принимается планируемые товариществом собственников жилья затраты на ремонтные работы в сумме 84,81 тыс.рублей. Данные средства общество планирует направить на текущий ремонт водопроводов и запорной арматуры, согласно сметы ремонта скважины и водопроводных сетей на 2014 год.

4. Общеэксплуатационные расходы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	264,00	264,00	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	79,73	79,73	100,0
	Транспортные расходы	6,5	6,5	100,0
	Услуги банка	15,00	15,00	100,0
	Услуги ИРЦ	17,00	17,00	100,0
	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1,00	1,00	100,0
	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	5,00	5,00	100,0
	Услуги договорные (Лицензирование)	6,00	6,00	100,0
	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	1,8	1,8	100,0
	Итого	396,03	396,03	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Директор	0,5	12,00	144,00
Бухгалтер	0,5	10,00	120,00
Итого:	1,0		264,00

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 5,00 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога при упрощенной системе налогообложения 5,00 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ТСЖ «Новая Тура»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%		0
	Коэффициент потерь	куб.м/км		0,00
	Удельное водопотребление	куб.м/чел		46,93
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%		50
	оборудование водозаборов	%		50
	оборудование системы очистки воды	%		0
	оборудование системы транспортирования воды	%		50
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%		40
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км		2,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%		32,4
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%		11,4
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%		0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%		15,4
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км		0,2
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.		26,34

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.
ТСЖ «Новая Тура» (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)	20,75	20,75

Данный тариф согласован руководителем организации ТСЖ «Новая Тура» и руководством Зеленодольского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «ВодоТехноСервис»** 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 «ВодоТехноСервис» 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 «ВодоТехноСервис» 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 «ВодоТехноСервис» 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.

Организация обслуживает жителей сельских поселений Манзарасское, Ныртинское и п.Кукмор Кукморского муниципального района.

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 «ВодоТехноСервис», руб./куб.м. (организация работает по упрощенной системе налогообложения)	22,55	24,31

№ 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.	585,00	593,94	593,94	100,0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	23,43	26,25	24,31	92,6
3	Товарная продукция	тыс.руб.	13 705,47	15 589,60	14 440,13	92,6

Описание схемы водоснабжения ООО «ВодоТехноСервис».

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки ЭЦВ 8-25 (общее количество насосов – 27 шт.), далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 78,7 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	695,00	710,23	102,2
1.1.Расход воды на хозяйственные	тыс.куб.м	23,45	28,00	119,4

нужды				
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	671,55	682,22	101,6
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	86,55	88,29	102,0
	%	12,3	12,4	
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			
2.3.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м			
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	585,00	593,93	101,3
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	40,70	37,44	91,9
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	481,10	484,13	100,6
	%	71,70	70,9	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	63,20	72,36	114,5

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

Баланс водоснабжения и водоотведения не совпадает между поставщиком ООО «ВодоТехноСервис» и ООО «Кукморские очистные сооружения» для различных групп потребителей в связи с различием в количестве обслуживаемых населенных пунктов и наличием у Центральной районной больницы, ОАО «КВБК», ПК «Кукморская меховая фабрика» собственных источников воды. Снижение объемов по группе потребителей «Прочие» связано с закрытием ООО «Инженерные 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	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	593,76	292,50	292,50	585,00	593,94	296,97	296,97	593,94	102%
	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³					0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	593,76	292,50	292,50	585,00	593,94	296,97	296,97	593,94	102%
2.1.1	население	тыс. м ³	484,13	240,55	240,55	481,10	484,13	242,06	242,06	484,13	101%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м ³	38,54	20,35	20,35	40,70	37,44	18,72	18,72	37,44	91,9%
2.1.3	прочие потребители	тыс. м ³	71,10	31,60	31,60	63,20	72,37	36,18	36,18	72,37	116,09%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /ч	0,07	0,07	0,07	0,07	0,07	0,03	0,03	0,07	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	8 031,23	4 334,08	4 064,08	8 398,15	8 808,49	4 469,71	4 469,71	8 939,42	106%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7 715,37	4 164,13	3 894,13	8 058,24	8 299,98	4 409,40	4 409,40	8 818,79	109%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	6 043,16	3 230,68	3 230,68	6 461,35	6 717,34	3 607,92	3 607,92	7 215,84	112%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	297,99	207,76	207,76	415,52	404,14	211,32	211,32	422,64	102%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	89,46	62,75	62,75	125,49	186,65	63,82	63,82	127,64	102%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	93,76			0,00	113,39	56,69	56,69	113,39	
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	167,55	100,53	100,53	201,06	201,06	100,53	100,53	201,06	100%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	716,08	385,00	115,00	500,00	355,00	177,50	177,50	355,00	71%
4.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	307,37	177,41	177,41	354,82	322,40	191,61	191,61	383,22	108%
4.1.8	Прочие прямые расходы	тыс.руб.					0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	315,85	169,95	169,95	339,91	508,52	60,31	60,31	120,63	35%
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) -	тыс.руб.	6 322,81	2 157,95	2 943,58	5 101,62	6 621,99	2 687,86	2 687,86	5 375,71	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
	всего:										
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5 059,39	1 870,95	1 870,95	3 742,00	4 587,91	2 446,60	2 446,60	4 893,20	131%
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	742,77	731,25	731,25	1 462,60	1 846,08	796,20	796,20	1 592,41	109%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	223,01	240,77	240,77	481,54	652,24	240,45	240,45	480,91	100%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	2 864,14	305,00	305,00	610,00	800,00	643,50	643,50	1 287,00	100%
6.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	1 229,47	593,93	593,93	1 187,86	1 289,59	766,44	766,44	1 532,88	129%
6.1.7	Прямые расходы:	тыс руб	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1 263,42	287,00	1 072,63	1 359,62	2 034,08	241,26	241,26	482,51	35%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	14 354,04	6 492,03	7 007,66	13 499,77	15 430,48	7 157,57	7 157,57	14 315,13	106%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	12 774,77	6 035,08	5 765,08	11 800,24	12 887,89	6 855,99	6 855,99	13 711,99	116%
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.	6 043,16	3 230,68	3 230,68	6 461,35	6 717,34	3 607,92	3 607,92	7 215,84	112%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 040,77	939,01	939,01	1 878,12	2 250,22	1 007,52	1 007,52	2 015,05	107%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	312,47	303,52	303,52	607,03	838,89	304,27	304,27	608,54	100%
7.1.5	Амортизация основных средств	тыс.руб.	93,76	0,00	0,00	0,00	113,39	56,69	56,69	113,39	

№ 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
	производственного назначения										
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	167,55	100,53	100,53	201,06	201,06	100,53	100,53	201,06	100%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	3 580,22	690,00	420,00	1 110,00	1 155,00	821,00	821,00	1 642,00	148%
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1 536,84	771,34	771,34	1 542,67	1 611,99	958,05	958,05	1 916,10	124%
7.1.9	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.	1 579,27	456,95	1 242,58	1 699,53	2 542,60	301,57	301,57	603,14	35%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	102,85	102,85	205,70	159,12	62,50	62,50	125,00	61%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	102,85	102,85	205,70	159,12	62,50	62,50	125,00	61%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	12 533,58	6 594,88	7 110,51	13 705,47	15 589,60	7 220,07	7 220,07	14 440,13	105%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	21,11	22,55	24,31	23,43	26,25	24,31	24,31	24,31	104%
	Рост тарифа	%						100,0	100,0		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на регулируемый период в размере 1 316,76 тыс. кВт. на сумму 7 215,84 тыс. руб. рассчитано на основе факта 12 месяцев 2012 года.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 22 человека с расходами на оплату труда в размере 2 015,05 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	6	5,87	422,64
Заняты в основном производстве (транспортирование воды)			
Электрогазосварщик	2	9,21	221,04
Слесарь АВР	7	9,29	780,36
Токарь	1	10,73	128,76
Слесарь КИПиА	1	7,49	89,88
Контролёры II раз.	4	5,88	282,24
Контролер IV раз.	1	7,51	90,13
Итого	22		

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

3. Аренда основного оборудования.

Общество арендует водозаборные сооружения трубопроводы у Палаты имущественных и земельных отношений Кукморского муниципального района, согласно заключенному договору №6 от 29.10.2010г. на 201,06 тыс.руб. Срок аренды установлен на 5 лет.

4. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 113,39 тыс.руб.

Направления использования амортизационных отчислений:

монтаж, демонтаж водопровода по ул. Пушкина – 66,33 тыс.руб;

монтаж, демонтаж водопровода по ул.Ф Амирхана – 50,85 тыс.руб.

5. Затраты на текущий и капитальный ремонт

Экспертизой принимается планируемые Обществом затраты на ремонтные работы в сумме 1 642,00 тыс.рублей. Данные средства общество планирует направить на текущий ремонт водопроводов и запорной арматуры.

монтаж, демонтаж водопровода по ул.Ст.Разина– 33,16 тыс.руб;

монтаж, демонтаж водопровода по ул.Гумерова– 33,16 тыс.руб;

монтаж, демонтаж водопровода по ул.Юность – 33,16 тыс.руб;

монтаж, демонтаж водопровода по ул.Ленина -15,7 тыс.руб.;

мероприятия по энергосбережению в водозонах пгт Кукмор – 941,92 тыс.руб.

монтаж, демонтаж водопровода по ул. П. Вахитова – 39,18 тыс.руб.

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 1 916,10 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации%
1	Заработная плата цехового персонала	582,82	543,04	93,3
1.1	Мастер (тарифная ставка -17,29 т.р.)	207,44	187,32	
1.2	Нач. отд. сбыта (тарифная ставка-14,26 т.р.)	171,15	131,76	
1.3	Бухгалтер сбыта(тарифная ставка-10,24 т.р.)	122,89	122,89	
1.4	Водитель (тарифная ставка -6,98т.р.)	83,75	83,75	
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	176,03	164,02	93,3
3	ГСМ	89,04	89,04	100,0
4	Амортизация ОС цехового назначения (автомобиль ВАЗ)	11,00	11,00	100,0
5	Затраты на ремонт цеховые	20,00	20,00	100,0
6	Коммунальные платежи	401,10	250,00	62,3
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	30,00	10,00	33,0
8	Договорные услуги (анализ воды, услуги диспетчерской службы).	170,00	170,00	100,0
9	Прочие цеховые расходы (инвентарь, проездные билеты)	32,00	32,00	100,0
10	запасные части для собственного транспорта	100,00	382,00	382,0
Итого		1 611,99	1 916,10	119,0

7.Общексплуатационные расходы.

Согласно учетной политике ООО «ВодоТехноСервис» 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	1 621,85	1 423,80	87,7
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	489,86	430,04	87,9
3	Затраты на ремонт общексплуатационного оборудования	15,23	15,23	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	11,00	11,00	100,0
5	Транспортные расходы	20,00	20,00	100,0
6	ИРЦ	286,00	240,0	84,5
7	Подготовка кадров	8,00	8,00	100,0
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	22,00	22,00	100,0
9	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	60,00	60,00	100,0
10	Услуги договорные (ТаксНет, программа 1С)	33,00	33,00	100,0
11	Лицензии, экспертиза	4,50	4,5	100,0
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	109,00	109,00	100 100,0
13	Прочие общеэксплуатационные расходы (госпошлина, мед.услуги, ремонт компьютеров, объявления в газете, типографские услуги)	36,00	36,00	100,0
Итого		2 716,45	2 412,57	88,8
Распределение на водоснабжение 25%			603,14	

Начиная с октября 2013г. общество берет в аренду котельное оборудование и тепловые сети, и с начала отопительного сезона предоставляет услуги теплоснабжения.

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

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 125,00 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога при упрощенной системе налогообложения.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «ВодоТехноСервис»

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	13	13
	Коэффициент потерь	куб.м/км	1099,77	1121,82
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	27,84	27,05
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	46	52
	оборудование водозаборов	%	53	58
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	39	47
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	24	26
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	19,20	20,46

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	47,1	52,7
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	13,7	15,8
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0,80
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0,08	0,09
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,28	0,28
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	26,60	26,95

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. руб./куб.м.	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года, руб./куб.м.
ООО «ВодоТехноСервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,31	24,31

Данный тариф согласован руководителем ООО «ВодоТехноСервис» и руководством Кукморского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Кукморские очистные сооружения»** 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 «Кукморские очистные сооружения» 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 «Кукморские очистные сооружения» 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 «Кукморские очистные сооружения» 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 «Кукморские очистные сооружения» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям поселка Кукмор.

Все оборудование арендовано.

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 «Кукморские очистные сооружения» , руб/куб.м. (применяют УСН)	23,54	25,45

№ 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.	482,40	481,15	481,15	100,0
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./куб.м.	24,49	26,07	25,61	98,2
3	Товарная продукция	тыс.руб.	11 816,14	12 544,61	12 324,69	98,2

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 34,75 км, перекачка осуществляется через 4 перекачивающие канализационные насосные станции (п.Кукмор, ул.Майская,д.29а; ул.Октябрьская,д.1а; ул.Восточная,д.33а; ул.Майская, д.64а). Износ сетей составляет 100%, протяженность сетей, нуждающихся в замене 5,67 км.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Эффективность очистки стоков составляет 93%.

Годовая производительность очистных сооружений –7000,00 тыс.куб.м, фактическая –1700 тыс.куб.м., т.е. загрузка составляет 24%.

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.	482,40	481,15	99,74
1.1 хозяйственные нужды предприятия				
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м.	52,14	48,78	93,5
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м.	157,10	159,50	101,5
	%	32,5	33,0	
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м.	273,16	272,88	99,9

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

Баланс водоснабжения и водоотведения не совпадает между поставщиком ООО «ВодоТехноСервис» и ООО «Кукморские очистные сооружения» для различных групп потребителей в связи с различием в количестве обслуживаемых населенных пунктов и наличием у Центральной районной больницы, ОАО «КВБК», ПК «Кукморская меховая фабрика» собственных

источников воды. Снижение объемов по группе потребителей «Прочие» связано с закрытием ООО «Инженерные 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

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	479,84	241,20	241,20	482,40	481,15	240,58	240,58	481,15	100%
2.1.	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	479,84	241,20	241,20	482,40	481,15	240,58	240,58	481,15	100%
2.2	Население	тыс. м3	160,10	78,55	78,55	157,10	159,50	79,75	79,75	159,50	102%
2.3	Бюджетные организации	тыс. м3	47,57	26,07	26,07	52,14	48,78	24,39	24,39	48,78	94%
2.4	Прочие потребители	тыс. м3	272,17	136,58	136,58	273,16	272,88	136,44	136,44	272,88	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,05			0,06	0,05	0,01	0,01	0,05	100%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	11 211,81	5 619,80	6 080,86	11 700,64	12 424,61	6 103,85	6 103,85	12 207,69	104%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	2 478,98	1 548,96	1 548,96	3 097,92	3 268,21	1 593,61	1 672,69	3 266,30	105%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	2 478,98	1 548,96	1 548,96	3 097,92	3 268,21	1 593,61	1 672,69	3 266,30	105%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	756,04	384,55	384,55	769,10	810,15	376,56	455,64	832,20	108%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	694,60	610,92	610,92	1 221,84	1 295,28	640,08	640,08	1 280,16	105%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	141,00	160,67	160,67	321,34	340,66	168,34	168,34	336,68	105%
4.1.4	Аренда основных средств производственного назначения	тыс руб	96,24	51,72	51,72	103,44	103,44	51,72	51,72	103,44	100%
4.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	99,57	0	0	0	0	0	0	0	
4.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	691,53	341,10	341,10	682,21	718,68	356,91	356,91	713,82	105%
4.2	Косвенные (общексплуатационные 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.	8 732,83	4 030,25	4 491,31	8 521,54	9 118,79	4 451,89	4 451,89	8 903,78	104%
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	5 594,06	3 165,25	3 165,25	6 330,48	6 832,42	3 318,45	3 318,45	6 636,90	105%

5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс руб	117,09	74,74	74,74	149,47	150,77	75,38	75,38	150,77	101%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2 113,97	1 600,64	1 600,64	3 201,28	3 543,84	1 685,25	1 685,25	3 370,50	105%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 026,09	555,18	555,18	1 110,36	1 176,96	581,70	581,70	1 163,40	104,7%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	208,08	146,01	146,01	292,02	309,54	152,99	152,99	305,97	104,7%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	28,40	14,25	14,25	28,50	64,50	32,25	32,25	64,50	226%
5.1.6	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	705,24	419,40	419,40	838,80	838,80	419,40	419,40	838,80	100%
5.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	675,43				0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.7	Цеховые расходы	тыс.руб.	719,76	355,03	355,03	710,05	748,01	371,48	371,48	742,95	105%
5.2	Косвенные (общезаказные расходы)	тыс.руб.	3 138,77	865,00	1 326,06	2 191,06	2 286,37	1 133,44	1 133,44	2 266,89	103%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) – всего	тыс.руб.	0,00	40,59	40,59	81,17	37,61	18,81	18,81	37,61	100%
6.1	Услуги по утилизации осадка, оказываемые сторонними организациями	тыс руб	0,00	40,59	40,59	81,17	37,61	18,81	18,81	37,61	100%
7	Расходы на весь технологический процесс – всего	тыс.руб.	11 211,81	5 619,80	6 080,86	11 700,64	12 424,61	6 064,31	6 143,38	12 207,69	104%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	8 073,05	4 754,80	4 754,80	9 509,57	10 138,25	4 930,86	5 009,94	9 940,81	105%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	117,09	74,74	74,74	149,47	150,77	75,38	75,38	150,77	101%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2 870,02	1 985,19	1 985,19	3 970,37	4 353,99	2 061,81	2 140,89	4 202,70	106%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 720,69	1 166,10	1 166,10	2 332,20	2 472,24	1 221,78	1 221,78	2 443,56	105%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	349,08	306,68	306,68	613,36	650,20	321,33	321,33	642,66	105%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	28,40	14,25	14,25	28,50	64,50	32,25	32,25	64,50	226%
	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	801,48	471,12	471,12	942,24	942,24	471,12	471,12	942,24	100%
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

7.1.7	Услуги по утилизации осадка, оказываемые сторонними организациями	тыс руб	0,00	40,59	40,59	81,17	37,61	18,81	18,81	37,61	100%
7.1.8	Цеховые расходы	тыс.руб.	1 411,29	696,13	696,13	1 392,26	1 466,69	728,39	728,39	1 456,77	105%
7.2	Косвенные (общезаказационные расходы)	тыс.руб.	3 138,77	865,00	1 326,06	2 191,06	2 286,37	1 133,44	1 133,44	2 266,89	103%
8	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,00	57,75	57,75	115,50	120,00	58,50	58,50	117,00	101%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	10 736,89	5 677,55	6 138,61	11 816,14	12 544,61	6 122,81	6 201,88	12 324,69	104%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	22,38	23,54	25,45	24,49	26,07	25,45	25,78	25,61	105%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%						100,0	101,0		

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

1. Материалы (химические реагенты).

По расчётам на 2014 год затраты на реагенты для очистки стоков (Гипохлорид натрия) составят 150,77тыс.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 788,00 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 4 202,70 тыс.руб.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 24 человека с расходами на оплату труда в размере 2 443,56 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	9,95	119,40
Машинист насосной установки	8,00	7,66	735,36
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	9,08	217,92
моторист	1,00	7,34	88,08
Водитель	1,00	9,95	119,40
Очистка стоков			
Машинист насосной установки	4,00	8,73	419,04
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	9,08	217,92
Оператор	4,00	8,76	420,48
Энергетик	1,00	8,83	105,96
Итого	24		2 443,56

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере - 26,3%.

4. Амортизация основных средств производственного назначения

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. На балансе предприятия имеются воздухоудовка и аэраторы полимерные серии АПКВ-120. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2013 году составит 64,50 тыс.руб. Рост амортизационных отчислений произошло в связи с покупкой УАЗ 3962 и турбокомпрессора ТВ-42-1,4-01.

Направление амортизационных отчислений:

Замена резервного турбокомпрессора ТВ-80-1,4-01 мощностью 110 кВт на турбокомпрессор ТВ-42-1,4-01 мощностью 55 кВт.

5. Аренда основного оборудования.

Канализационные сети и оборудование биологических очистных сооружений находится в собственности Палаты имущественных и земельных отношений Кукморского муниципального района. На основании договор аренды муниципального имущества № 5 от 29.10.2010 г. общество планирует затратить на аренду 942,24 тыс.руб.

Расчет аренды основного оборудования:

Канализационная насосная станция №2, РТ., пгт. Кукмор, ул.Октябрьская, 1а - 35,64 тыс.руб. в год.;

Канализационная насосная станция №1, РТ., пгт. Кукмор, ул.Майская, 33а - 7,20 тыс.руб. в год.;

Трансформаторная подстанция, РТ., пгт. Кукмор, ул.Восточная.33а - 8,40 тыс.руб. в год.;

Главная канализационная насосная станция, РТ., пгт. Кукмор, ул. Восточная, 33а - 36,60 тыс.руб. в год.;

Канализационные уличные сети,РТ., пгт. Кукмор – 8,40 тыс.руб. в год.;

Канализационная насосная станция №1, РТ., пгт. Кукмор, ул.Майская, Кирпичный завод – 7,2 тыс.руб. в год.;

Здание водозаборной скважины бесфильтровой,РТ.,пгт.Кукмор, - 6,00 тыс.руб. в год.;

Здание 1 этажное кирпичное,РТ., пгт. Кукмор, ул.Производственная,11 - 24,96 тыс.руб. в год.;

Здание 2 этажное кирпичное,РТ.,пгт.Кукмор,ул.Производственная,11 - 779,64 тыс.руб. в год.;

Котельная, РТ., пгт.Кукмор, ул.Производственная, 11- 28,2 тыс.руб. в год.

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

Согласно заключенному договору осадок после очистки иловых площадок передается на утилизацию ООО «Эко-сервис» (Договор № 144 от 1.01.2012) сумма затрат составит 37,61 тыс.руб.

7. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 1 456,77 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	680,83
1.1	Мастер	127,56
1.2	Водитель 2 ед.	247,92
1.3	Старший лаборант хим.анализа	106,64
1.4	Лаборант хим.анализа	86,65
1.5	Уборщица МОП 0,25 ст.	34,71
1.6	Контролер	77,34
2	Отчисления на социальное страхование	179,06
3	ГСМ	180,89
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	106,00

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
5	Договорные услуги (Подготовка документов по ПДВ, услуги по проверки средств измерения, анализа сточных вод ЦГСЭН по Кукморскому району)	310,00
Итого		1 456,77

8. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 2379,71 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	1 566,72	1 461,03	93,2
2	Отчисления на социальное страхование	412,05	384,25	93,2
3	Услуги банка	37,00	37,00	100,0
4	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	13,00	138,00	1061,5
5	Транспортные расходы	68,00	64,00	94,1
6	Подготовка кадров	6,00	6,00	10,00
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	53,00	50,00	94,3
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	17,00	17,00	100,0
9	Услуги договорные (страхование транспорта, компьютерные и информационные услуги, обслуживание ККА, ТаксНет, услуги нотариуса)	69,00	65,00	94,2
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	44,6	44,6	100,0
Итого		2 286,37	2 266,89	99,1

Заработная плата АУП.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	21,22	254,66
Бухгалтер	1,00	11,33	135,95
Экономист	1,00	14,11	169,27
Главный инженер	1,00	21,22	254,66
Инженер по ТБ и ОТ	1,00	10,60	127,14
Юрист	0,5	4,58	54,95
Инженер эколог	1,00	10,60	127,14
главный бухгалтер	1,00	17,77	213,29
водитель	1,00	10,33	123,96
Итого	8,5		1 461,03

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 117,00 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога при упрощенной системе налогообложения.

**Технологические и экономические показатели деятельности
ООО «Кукморские очистные сооружения»:**

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	87	88
	-оборудование транспортировки стоков	%	100	100
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	62	62
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	5,67	5,67
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	33,6	33,7
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	19,7	19,6
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	2,3	5,1
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,69	0,69
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	20,08	20,05

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 «Кукморские очистные сооружения» (организация применяет УСН)	25,45	25,78

Данный тариф согласован руководителем ООО «Кукморские очистные сооружения» и руководством Кукморского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ОАО «Шугуровское МПП»** с заявлением об установлении тарифа на питьевую воду и водоотведение 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 питьевую воду** на регулируемый период ОАО «Шугуровское МПП» 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 «Шугуровское МПП» 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 «Шугуровское МПП» 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 «Шугуровское МПП» является население, бюджетные и прочие организации Шугуровского и Старошугуровского сельских поселений.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-34/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 «Шугуровское МПП»	15,65	17,22

№ 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.	120,23	105,70	109,46	109,46	0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	17,34	16,44	18,70	17,48	-1,22
3	Товарная продукция	тыс.руб.	2 085,17	1 737,31	2 046,61	1912,93	-133,68

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ 6-10-80. На балансе предприятия находятся 2 водонапорные башни по ул.Гагарина,3а и 3б, ул.Сайдашева,1 в с.Шугурово, 1 водонасосная станция в н.в.Старое Шугурово. На водонасосной станции в н.в.Новое Шугурово, переданной на обслуживание на основании договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 01.05.2010 №1, установлен насос марки ЭЦВ 6-10-50 и введен в эксплуатацию с 01.10.2012г.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 20,7 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 13 км, т.е. 63%. Предприятие обслуживает колодцы и водоразборные колонки в количестве 31 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	146,271	131,751	135,507	102,8
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	146,271	131,751	135,507	102,8
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	19,307	19,307	19,307	100
	%	13,2	14,6	14,2	

2.2. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	126,964	112,444	116,2	103,3
2.2.1. Расход на технологические нужды	тыс.куб.м	6,736	6,742	6,742	100
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	120,228	105,702	109,458	103,5
22.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	7,97	8,858	9,239	104,3
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	110,652	94,848	98,871	104,2
	%	92	90	90	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	1,600	1,990	1,348	67,7

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Шугуровское МПП» 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 Шугуровского и Старошугуровского сельских поселений 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	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х					
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	120,23	52,85	52,85	105,70	109,46	54,73	54,73	109,46	104
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3				0,00					
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3				0,00					
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	120,23	52,85	52,85	105,70	109,46	54,73	54,73	109,46	104
2.3.1	население	тыс. м3	110,65	47,42	47,42	94,84	98,87	49,44	49,44	98,87	104,25
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	7,97	4,43	4,43	8,86	9,24	4,62	4,62	9,24	104,28
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	1,61	1,00	1,00	2,00	1,35	0,67	0,67	1,35	67,40
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,01	0,01	0,01	0,02	0,01	0,01	0,01	0,01	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1278,61	502,53	586,18	1088,71	1274,60	564,20	574,19	1138,39	104,56
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1010,57	453,43	452,57	906,00	1084,95	472,94	478,54	951,48	105,02
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	359,79	250,17	250,17	500,34	569,81	145,53	156,01	301,53	60,27
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	110,28	70,81	70,81	141,62	186,36	91,02	95,39	186,41	131,63
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	33,00	21,39	21,39	42,78	56,28	27,48	28,80	56,28	131,56
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	18,00	9,00	9,00	18,00	18,00	9,00	9,00	18,00	100,00
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	156,00	19,70	19,70	39,40	44,00	91,38	75,61	166,99	423,83
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	268,50	59,46	58,60	118,06	144,69	70,29	73,67	143,96	121,94
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	65,00	22,90	22,90	45,80	65,81	38,24	40,07	78,31	170,98
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	268,04	49,10	133,61	182,71	189,65	91,26	95,64	186,91	102,30
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.	852,26	324,71	323,88	648,59	772,00	378,25	396,29	774,54	119,42
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	584,22	233,36	232,52	465,88	582,35	286,99	300,64	587,63	126,13
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.				0,00					

6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	123,72	114,06	114,06	228,12	240,29	114,16	119,64	233,80	102,49
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	37,00	34,45	34,45	68,90	72,56	35,43	37,13	72,56	105,31
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	5,00	2,50	2,50	5,00	5,00	2,50	2,50	5,00	100,00
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	85,00			0,00	54,00	26,37	27,63	54,00	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	268,50	59,45	58,61	118,06	144,69	70,29	73,67	143,96	121,94
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	65,00	22,90	22,90	45,80	65,81	38,24	40,07	78,31	170,98
6.2	Косвенные (общезаказные расходы)	тыс.руб.	268,04	91,35	91,36	182,71	189,65	91,26	95,64	186,91	102,30
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2130,87	827,24	910,06	1737,30	2046,61	942,45	970,48	1912,93	110,11
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1594,79	686,79	685,09	1371,88	1667,30	759,92	779,19	1539,11	112,19
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	359,79	250,17	250,17	500,34	569,81	145,53	156,01	301,53	60,27
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	234,00	184,87	184,87	369,74	426,64	205,18	215,03	420,21	113,65
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	70,00	55,84	55,84	111,68	128,84	62,91	65,93	128,84	115,37
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	23,00	11,50	11,50	23,00	23,00	11,50	11,50	23,00	100,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	241,00	19,70	19,70	39,40	98,00	117,75	103,24	220,99	560,89
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	537,00	118,91	117,21	236,12	289,39	140,58	147,33	287,92	121,94
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	130,00	45,80	45,80	91,60	131,62	76,47	80,15	156,62	170,98
7.2	Косвенные (общезаказные расходы)	тыс.руб.	536,08	140,45	224,97	365,42	379,31	182,53	191,29	373,82	102,30
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.	45,70								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2085,17	827,24	910,06	1737,30	2046,61	942,45	970,48	1912,93	110,11
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	45,13	0,00	0,00	0,00	121	139,00	139,00	277,99	
12.1	амортизация	тыс.руб.	45,13				23	11,50	11,50	23,00	
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									

12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.					98	127,50	127,50	254,99	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м3	17,34	15,65	17,22	16,44	18,70	17,22	17,73	17,48	106,33
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								103,0	106,3	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 569,81 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 101,8тыс.кВт.

Госкомитетом проанализированы расходы на электрическую энергию исходя из показателей установленной мощности оборудования на станциях фактического потребления электроэнергии в базовом 2012 году и 9 месяцев 2013 года.

Сумма затрат на покупку электрической энергии Госкомитетом приняты в размере 301,53 тыс.руб. при объеме 61,6 тыс.кВт. и тарифе за 1 кВт/час в соответствии с счет-фактурой, выставляемой Бугульминским отделением ОАО «Татэнергосбыт». Отклонение составляет 268,28 тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 426,64 тыс.руб. при численности 4 человек. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 420,21 тыс.руб. в соответствии со штатным расписанием, положением о премировании работников и ростом среднемесячной зарплаты 4,8%. Рост затрат по данной статье обусловлен доведением размера минимальной тарифной ставки рабочих в 2013 году до уровня «Отраслевого тарифного соглашения по организациям жилищно-коммунального хозяйства РТ» от 11.07.2012г.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник	1	7,77	93,2
Контролер	1	7,77	93,2
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	1	11,72	140,6
Обходчик ВКС	1	7,77	93,2
Итого	4	8,75	420,21

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 23 тыс. руб. Амортизационные отчисления общество планирует использовать на ликвидацию водоразборных колонок в количестве 18 штук.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Подъем воды				
Артезианская скважина	114,00	5,26	25,84	6,00
Водонапорная башня по	114,00	5,26	51,53	6,00

ул.Гагарина, 3а				
Водонапорная башня по ул.Гагарина, 3б	51,00	0,00	0,00	0,00
Водонапорная башня по ул.Сайдашева,1	120,00	5,00	56,98	6,00
Транспортировка воды				
Водонапорная сеть	705,00	0,00	0,00	0,00
Водопроводная сеть 45 м	110,00	4,55	64,53	5,00

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

В соответствии с планом проведения текущего ремонта и дополнительным запросом руководителя Исполнительного комитета Лениногорского муниципального района о необходимости проведения ремонтных работ, Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 226,97 тыс.руб., в т.ч.:

Мероприятие	Стоимость работ (тыс.руб.)
Замена задвижек на водяных колодцах по ул.Гагарина, Сайдашева, Ленина, Тукая, Кирова, Больничная с.Шугурово	8
Ремонт водяных колодцев 4 шт.	15
Устройство ограждения на артезианской скважине по ул.Сайдашева	67
Устройство ограждения на артезианской скважине по ул. Халикова	67
Устройство ограждения каптажа Табор-2	67,97
Итого	226,97

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 289,39 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 287,92 тыс.руб.(рост среднемесячной зарплаты мастера 4,8%).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (1 ед. мастера)	176,61	175,48	-1,13
2	Отчисления на социальное страхование	53,34	52,99	-0,35
3	ГСМ	28,09	28,09	0
4	Затраты на ремонт цеховые (автотранспорта)	15	15	0
5	Охрана труда	9,02	9,02	0
6	Проведение периодических медосмотров	7,33	7,33	0
	Итого	289,39	287,92	-1,48

6. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие прямые затраты заявлены в сумме 131,62 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 156,62 тыс.руб. Отклонение составляет +25 тыс.руб. по дополнительному запросу руководителя Исполнительного комитета Лениногорского муниципального района о необходимости разработки проекта зоны санитарной охраны родника Табор-2.

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомите та тыс.руб.	Отклонени е от прогноза ОКК
1	Разработка проекта Шугуровского месторождения пресных подземных вод, эксплуатируемого водоразбором на скважины	68,00	68,00	0
2	Краткий хим. анализ питьевой воды на следующие показатели: запах, привкус, цветность, мутность, водородный показатель, жесткость, нитраты, нитриты, хлориды, сульфаты, железо-18 проб в год	16,47	16,47	0
3	Вода ЦВС (ОКБ, ТКБ, ОМЧ) в год 28 проб	3,80	3,80	0
4	Сан. Хим. исследования воды на следующие показатели: запах, привкус, мутность, водородный показатель, общая жесткость, общая минерализация, окисляемость, аммиак, нитриты, нитраты, хлориды, сульфаты железа, фтор, молибден, цианиды, нефтепродукты -6 раз в год	32,43	32,43	0
5	Радиологическое исследования воды из источников 6 проб в год	10,92	10,92	0
6	Разработка проекта зоны санитарной охраны родника Табор-2	0	25	+25
Итого		131,62	156,62	+25

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 4741,33тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 4034,29 тыс.руб. Отклонение составляет 707,04 тыс.руб.:

по фонду оплаты труда АУП учтены затраты по 10 единицам АУП с ростом среднемесячной зарплаты 4,8% вместо 12 единиц, предлагаемых организацией;

не приняты затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования, т.к. эти работы целесообразно провести за счет средств амортизации ОС общехозяйственного назначения;

объем электроэнергии учтен на уровне фактического потребления и по тарифам, в соответствии с счет-фактурой, выставяемой Бугульминским отделением ОАО «Татэнергосбыт»;

затраты по оплате налогов приняты по налоговым декларациям;

затраты по договорным услугам приняты в соответствии с представленными документами;

не приняты затраты по консультационным услугам в связи с ликвидацией договора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2 117,72	1 832,31	-285,41
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	639,55	553,36	-86,19

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	149,30	149,30	0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования (монтаж фасада из сайдинга, ремонт полов)	145,00	0	-145
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	96,57	41,49	-55,08
6	Подготовка кадров	73,46	73,46	0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	174,46	174,46	0
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	33,51	33,51	0
9	Услуги банка	91	91	0
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	343,65	312,56	-31,09
11	Договорные услуги	177,11	84,7	-92,41
12	Сертификат на получение ЭЦП для отправки отчётности через систему ЕИАС	4,29	4,29	0
13	заправка картриджей, ремонт орг. техники	24,80	24,80	0
14	1С: программное обеспечение (тех. поддержка программного продукта ООО "Райтсофт")	85,49	85,49	0
15	Публикация объявлений в газете "Ленинские вести" Татмедиа, по раскрытию информации по тарифам	12,85	12,85	0
16	консультационные услуги	214,37	0	--214,37
17	аудиторские услуги "Аудит-Инвест"	26,31	26,31	0
18	услуги ООО "Консультант Плюс Информационные технологии"	31,71	31,71	0
19	Аттестация рабочих мест ООО "Аликом-Плюс"	66,10	66,10	0
20	Содержание автотранспорта (техосмотр, ГСМ)	172,11	172,11	0
21	Охрана труда и техника безопасности	8,23	8,23	0
22	Командировочные	21,80	21,80	0
23	Подписка на газеты и журналы	7,38	7,38	0
24	Плата за газ на отопление адм. здания	24,56	24,56	0
Итого		4741,33	3831,78	-909,55

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	34,58	415,01
Бухгалтер	1	18,77	225,24
Экономист	1	18,77	225,24
Главный инженер	1	21,58	258,96
Делопроизводитель/инспектор по кадрам	1	7,17	86,02
Инженер ПТО	1	13,40	160,85
Ведущий бухгалтер(расчетный)	1	13,40	160,85
Инженер по ОТ и ТБ	1	2,18	26,16
Зав. складом	1	9,24	110,92
Водитель	1	13,59	163,08
Итого	10	15,27	1832,31

Налоги:

№ п/п		тыс.руб.
1	Транспортный налог	31,25
2	Земельный налог	10,52
3	Плата за предельно допустимые выбросы	26,00
4	Налог на имущество	225,96
5	Водный налог	18,83
Итого		312,56

Предприятие оказывает также услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, вывоз ТБО, прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению, составляет 9,6% - 367,85 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Шугуровское МПП»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	13,2	14,6	14,2
	Коэффициент потерь	куб.м/км	932,71	932,71	932,71
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	46,61	40,05	41,65
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,14	0,14	0,14
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	3	3	3
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	50	55	60
	оборудование водозаборов	%	60	65	70
	оборудование системы транспортирования воды	%	40	45%	50
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	63	63	63
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	13,00	13,00	13,00
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	27	30	25
	оборудование водозаборов	%	27	30	25
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	0,49	0,75	0,45
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	16,9	28,8	15,76
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11	21,3	22
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	1,08	1,3	1,2
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,3	2,3	11,86

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	1,87	1,43	1,63
	Фондоемкость	Доли ед.	0,53	0,7	0,61
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	км/чел.	5,9	5,17	5,17
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	34,35	32,94	27,36

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

(без учета НДС)

ОАО «Шугуровское МПП» Лениногорского 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
	17,22	17,73

Данный тариф согласован с руководителем ОАО «Шугуровское МПП» и руководством Лениногорского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа на водоотведение на регулируемый период **ОАО «Шугуровское МПП»** 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 ОАО «Шугуровское МПП» 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 «Шугуровское МПП» 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.

ОАО «Шугуровское МПП» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Шугуровского сельского поселения Лениногорского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-34/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 «Шугуровское МПП»	38,41	42,26

№ 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.	36,815	30,35	37,233	37,233	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	42,81	40,34	45,33	42,26	-3,07
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1575,9	1224,29	1687,82	1573,48	-114,34

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 3,6 км. Очистные сооружения расположены на территории поселка Шугурово Лениногорского района.

Проектная мощность очистных сооружений – 0,2 тыс.куб.м. в сутки. Фактическая нагрузка – 0,08 тыс.куб.м. Загруженность очистных сооружений составляет 40%. Очистка происходит механическим и биологическим способами. 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 98%. Сточные воды сбрасываются в реку Лесная Шешма.

Износ сетей водоотведения составляет 65%, количество сетей, нуждающихся в замене 0,1 км.

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	36,815	30,35	37,233	122,7
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб. м	4,435	3,931	6,059	154,1
1.2 По группе потребителей «Население»	тыс.куб. м	31,784	25,156	30,585	121,6
	%	86	83	82	
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб. м	0,596	1,263	0,589	46,6
2. Пропущено сточных вод	тыс.куб. м	36,815	30,35	37,233	122,7

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Шугуровское МПП» 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 Шугуровского 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	Да	Да	Да	Да	Да	Да	Да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х		Х							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	36,82	15,18	15,17	30,35	37,23	18,62	18,62	37,23	122,67
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3						0	0	0	
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	36,82	15,18	15,17	30,35	37,23	18,62	18,62	37,23	122,67
2.3.1	население	тыс. м3	31,78	12,58	12,58	25,16	30,59	15,29	15,29	30,59	121,55
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	4,44	1,97	1,96	3,93	6,06	3,03	3,03	6,06	154,17
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	0,60	0,63	0,63	1,26	0,59	0,29	0,29	0,59	46,71
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101,13
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	375,58	194,01	252,47	446,48	299,70	133,55	133,55	267,10	59,82
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	141,15	169,36	227,82	397,18	247,78	108,64	108,64	217,29	54,71
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	96,15	46,77	105,23	152,00	201,8	91,14	91,14	182,29	119,93
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	110,00	110,00	220,00	0,0				
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	45,00	12,59	12,59	25,18	46,0	17,50	17,50	35,00	139,00
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	234,44	24,65	24,65	49,30	51,9	24,91	24,91	49,81	101,04
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	1311,26	389,05	388,76	777,81	1388,12	653,19	653,19	1306,38	167,96
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1076,83	364,40	364,11	728,51	1336,20	628,28	628,28	1256,57	172,48
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.				0,00					
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	172,83	93,90	93,90	187,80	256,4	74,81	74,81	149,62	79,67
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	459,00	175,75	175,75	351,50	618,2	311,06	311,06	622,12	176,99
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	138,00	53,08	53,07	106,15	186,7	93,94	93,94	187,88	176,99

5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	220,00			0,00	220,0	110,00	110,00	220,00	
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	40,00			0,00	32,0	27,00	27,00	54,00	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	43,00	7,11	7,11	14,22	7,5	3,75	3,75	7,50	52,74
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	4,00	34,56	34,28	68,84	15,5	7,73	7,73	15,45	22,44
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	234,44	24,65	24,65	49,30	51,9	24,91	24,91	49,81	101,04
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.	1686,84	583,06	641,23	1224,29	1687,82	786,74	786,74	1573,48	128,52
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1217,97	533,76	591,93	1125,69	1583,99	736,93	736,93	1473,86	130,93
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.									
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	268,97	140,67	199,13	339,80	458,17	165,96	165,96	331,91	97,68
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	459,00	175,75	175,75	351,50	618,18	311,06	311,06	622,12	176,99
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	138,00	53,08	53,07	106,15	186,69	93,94	93,94	187,88	176,99
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	220,00	110,00	110,00	220,00	220,00	110,00	110,00	220,00	100,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	85,00	12,59	12,59	25,18	78,00	44,50	44,50	89,00	353,46
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	43,00	7,11	7,11	14,22	7,50	3,75	3,75	7,50	52,74
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	4,00	34,56	34,28	68,84	15,45	7,73	7,73	15,45	22,44
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	468,87	49,30	49,30	98,60	103,84	49,81	49,81	99,63	101,04
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.	110,94								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1575,90	583,06	641,23	1224,29	1687,82	786,74	786,74	1573,48	128,52
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	96,97	0,00	0,00	0,00	298,00	154,50	154,50	309,00	
12.1	амортизация	тыс.руб.	96,97				220,00	110	110	220	
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.					78,00	45	45	89	

12.4	прочие источники	тыс.руб.						0	0	0	
12	Среднеотпускной тариф	руб/м3	42,81	38,41	42,26	40,34	45,33	42,26	42,26	42,26	
	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 458,17 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 86,94тыс.кВт.

Госкомитетом проанализированы расходы на электрическую энергию исходя из показателей установленной мощности оборудования на станциях фактического потребления электроэнергии в базовом 2012 году и 9 месяцев 2013 года.

Сумма затрат на покупку электрической энергии Госкомитетом приняты в размере 331,91 тыс.руб. при объеме 70,29 тыс.кВт. и тарифе за 1 кВт/час в соответствии с счет-фактурой, выставляемой Бугульминским отделением ОАО «Татэнергосбыт». Отклонение составляет 126,26 тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 618,18 тыс.руб. при численности 5,5 единиц (увеличение на 0,5 ед. слесаря-ремонтника). Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 622,12 тыс.руб. в соответствии со штатным расписанием, положением о премировании работников и ростом среднемесячной зарплаты 4,8%. Рост затрат по данной статье обусловлен доведением размера минимальной тарифной ставки рабочих в 2013 году до уровня «Отраслевого тарифного соглашения по организациям жилищно-коммунального хозяйства РТ» от 11.07.2012г.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков			
Слесарь-ремонтник канализ. оборудования	1,5	9,43	169,67
Оператор	4	9,43	452,45
Итого	5,5		622,12

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 220 тыс. руб. Амортизационные отчисления общество планирует использовать на замену электродвигателя газодувки в БОСК мощностью электродвигателя 7,5 кВт.ч на газодувку мощностью электродвигателя 5,5 кВт.ч.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Станция биологической очистки	6 610,19	3,33	3 590,38	220,00

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

В соответствии с планом проведения текущего ремонта и дополнительным запросом руководителя Исполнительного комитета Лениногорского муниципального района о необходимости замены насоса на очистных сооружениях, Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 100 тыс.руб., в т.ч.:

Мероприятие	Стоимость работ (тыс.руб.)
Ремонт канализационных колодцев по ул.Ленина, Больничная 6 штук	14
Ремонт запорной арматуры	9
Ремонт колодцев на БОСК	14
Ремонт технологического оборудования на БОСК	11
Ремонт технологического оборудования на КНС	9
Чистка приемного резервуара от осадков	3
Ремонт задвижек линии откачки от избыточного активного ила на БОСК	7
Замена насоса на очистных сооружениях	22
Итого	89

4. Цеховые расходы.

Организацией затраты на охрану труда заявлены в сумме 7,5 тыс.руб. Госкомитетом затраты приняты на уровне заявленной величины.

5. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие прямые затраты заявлены в сумме 15,45тыс.руб. Госкомитетом затраты приняты на уровне заявленной величины.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Краткий хим. анализа сточной воды: БПК-5, взвешенные вещества, сульфаты, хлориды, аммиак, нитриты, нитраты, железо общее, фосфаты, нефтепродукты, АПАВ - 4 пробы в год	7,81	7,81	0
2	Бак анализ сточной воды: ОКБ, ТКБ, вода на колифаги с обогащением- 2 пробы	6,29	6,29	0
3	Лабораторно-инструментальное исследование воды с очистных сооружений на острую токсичность методом биотестирования 1 проба в год	1,35	1,35	0
Итого		15,45	15,45	0

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 4741,33тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 4034,29 тыс.руб. Отклонение составляет 707,04 тыс.руб.:

по фонду оплаты труда АУП учтены затраты по 10 единицам АУП с ростом среднемесячной зарплаты 4,8% вместо 12 единиц, предлагаемых организацией;

не приняты затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования, т.к. эти работы целесообразно провести за счет средств амортизации ОС общехозяйственного назначения;

объем электроэнергии учтен на уровне фактического потребления и по тарифам, в соответствии с счет-фактурой, выставяемой Бугульминским отделением ОАО «Татэнергосбыт»;

затраты по оплате налогов приняты по налоговым декларациям;

затраты по договорным услугам приняты в соответствии с представленными документами;

не приняты затраты по консультационным услугам в связи с ликвидацией договора.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	2 117,72	1 832,31	-285,41
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	639,55	553,36	-86,19
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	149,30	149,30	0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования(монтаж фасада из сайдинга, ремонт полов)	145,00	0	-145
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	96,57	41,49	-55,08
6	Подготовка кадров	73,46	73,46	0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	174,46	174,46	0
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	33,51	33,51	0
9	Услуги банка	91	91	0
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	343,65	312,56	-31,09
11	Договорные услуги	177,11	84,7	-92,41
12	Сертификат на получение ЭЦП для отправки отчётности через систему ЕИАС	4,29	4,29	0
13	заправка картриджей, ремонт орг. техники	24,80	24,80	0
14	1С: программное обеспечение (тех. поддержка программного продукта ООО "Райтсофт")	85,49	85,49	0
15	Публикация объявлений в газете "Лениногорские вести" Татмедиа, по раскрытию информации по тарифам	12,85	12,85	0
16	консультационные услуги	214,37	0	--214,37
17	аудиторские услуги "Аудит-Инвест"	26,31	26,31	0
18	услуги ООО "Консультант Плюс Информационные технологии"	31,71	31,71	0
19	Аттестация рабочих мест ООО "Аликом-Плюс"	66,10	66,10	0
20	Содержание автотранспорта (техосмотр, ГСМ)	172,11	172,11	0
21	Охрана труда и техника безопасности	8,23	8,23	0
22	Командировочные	21,80	21,80	0
23	Подписка на газеты и журналы	7,38	7,38	0
24	Плата за газ на отопление адм. здания	24,56	24,56	0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	Итого	4741,33	3831,78	-909,55

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	34,58	415,01
Бухгалтер	1	18,77	225,24
Экономист	1	18,77	225,24
Главный инженер	1	21,58	258,96
Делопроизводитель/инспектор по кадрам	1	7,17	86,02
Инженер ПТО	1	13,40	160,85
Ведущий бухгалтер(расчетный)	1	13,40	160,85
Инженер по ОТ и ТБ	1	2,18	26,16
Зав. складом	1	9,24	110,92
Водитель	1	13,59	163,08
Итого	10	15,27	1832,31

Налоги:

№ п/п		тыс.руб.
1	Транспортный налог	31,25
2	Земельный налог	10,52
3	Плата за предельно допустимые выбросы	26,00
4	Налог на имущество	225,96
5	Водный налог	18,83
	Итого	312,56

Предприятие оказывает также услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, вывоз ТБО, прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению, составляет 2,6% - 99,63 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:	%	62	65	68
	оборудование системы транспортировки стоков	%	63	67	70
	оборудование очистных сооружений	%	60	63	67
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	3	3	3
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,10	0,10	0,10
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	50	42	51
	оборудование системы очистки стоков	%	50	42	51

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,85	2,33	1,86
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	15,9	27,75	21
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	27,2	28,71	39,5
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	13	18	14
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	5	2,06	5,66
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0,24	0,18	0,24
	Фондоемкость	Доли ед.	4,17	5,56	4,17
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	0,6	0,72	0,65
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	6,1	6,07	6,77

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

(без учета НДС)

ОАО «Шугуровское МПП» Лениногорского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	42,26	42,26

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Шугуровское МПП» руководством Лениногорского муниципального образования.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Водоканал - КП»** 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 «Водоканал - КП» 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 «Водоканал - КП» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 08.11.2013 № 326.

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 - КП» 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 - КП» являются объекты жилищно-социальной сферы и промышленные предприятия п.г.т. Камские Поляны.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 15.03.2013 № 10-7/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 - КП», руб/куб.м. (применяют УСН)	34,31	38,63

№ 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.	628,19	627,20	627,20	100,0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	36,47	40,64	36,26	89,2
3	Товарная продукция	тыс.руб.	22 908,81	25 487,35	22 743,51	89,2

ООО «Водоканал - КП» предоставляет услуги водоснабжения потребителям поселка с 01.01.2013г. Объекты водоснабжения переданы организации в безвозмездное пользование по договору от 20.12.2012г. с Исполнительным комитетом муниципального образования «п.г.т. Камские Поляны». Перечень оборудования следующий:

Водозабор проектной мощностью 30,2 куб.м./сутки;

Насосную подкачки речной воды проектной производительностью 20 тыс.куб.м./сутки;

Водоочистную станцию проектной производительностью 20 тыс.ку.м./сутки.

Водопроводные сети 49,11 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	881,476	879,853	99,7
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	50,78	50,28	99,0
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	830,696	829,568	99,8
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	171, 38	171, 24	99,9
	%	19,4	19,4	
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	31,12	31,12	100,0
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	628,19	627,20	99,84
2.3.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	4,8	4,5	93,7
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	623,32	622,62	99,9
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	51,7	37,32	72,5
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	500,00	321,45	64,2
	%	80,2	51,6	

2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	71,62	263,85	370,4

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

Снижение объема питьевой воды по группе потребителей «Население» на 64% и рост по группе потребителей «Прочие» на 370% обусловлен передачей объема горячей воды ООО «Управляющая компания «Индустриальный парк-Сервис». Несовпадение объемов воды и стоков по группе потребителей «бюджет» вызвано учетом подачи только холодной воды, а по стокам учет суммы холодной и горячей 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.	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		х	х	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х		х	х	х	х	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³		314,09	314,09	628,19	627,20	313,60	313,60	627,20	100%
	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³		2,43	2,43	4,87	4,58	2,29	2,29	4,58	
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³		311,66	311,66	623,32	622,62	311,31	311,31	622,62	100%
2.1.1	население	тыс. м ³		250,00	250,00	500,00	321,45	160,73	160,73	321,45	64%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м ³		25,85	25,85	51,70	37,32	18,66	18,66	37,32	100%
2.1.3	прочие потребители	тыс. м ³		35,81	35,81	71,62	263,85	131,92	131,92	263,85	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /ч				0,07	0,07	0,04	0,04	0,07	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.		4 145,96	4 145,96	8 291,91	9 190,48	4 475,98	4 475,98	8 951,97	108%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.		3 653,55	3 653,55	7 307,10	7 995,36	3 938,32	3 938,32	7 876,65	108%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		1 785,65	1 785,65	3 571,31	3 999,88	1 999,94	1 999,94	3 999,88	112%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		819,19	819,19	1 638,38	1 643,73	799,62	799,62	1 599,24	98%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		247,40	247,40	494,79	496,41	241,49	241,49	482,97	98%
4.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.		40,12	40,12	80,24	22,39	11,19	11,19	22,39	28%
4.1.6	цеховые расходы	тыс.руб.		761,19	761,19	1 522,38	1 832,96	769,47	769,47	1 538,93	101%
4.1.7	Прочие прямые расходы	тыс.руб.						116,62	116,62	233,23	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.		492,41	492,41	984,82	1 195,12	537,66	537,66	1 075,32	109%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.		4 218,85	4 218,85	8 437,71	8 515,80	3 490,45	3 490,45	6 980,91	83%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.		3 717,79	3 717,79	7 435,57	7 408,42	3 071,18	3 071,18	6 142,35	100%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.		420,52	420,52	841,05	868,20	298,95	298,95	597,89	100%
5.1.2	затраты на покупную	тыс.руб.		207,09	207,09	414,19	464,02	232,01	232,01	464,02	100%

№ 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
	электрическую энергию, по уровням напряжения										
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб		1 713,47	1 713,47	3 426,95	3 275,73	1 376,99	1 376,99	2 753,97	100%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб		517,47	517,47	1 034,94	989,27	415,85	415,85	831,70	100%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб		37,45	37,45	74,90	13,30	6,65	6,65	13,30	100%
5.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб		47,20	47,20	94,40	99,50	49,75	49,75	99,50	100%
5.1.7	Цеховые расходы	тыс руб		774,58	774,58	1 549,15	1 698,40	600,04	600,04	1 200,09	100%
5.1.8	Прочие прямые расходы	тыс руб						90,94	90,94	181,88	
5.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс руб		501,07	501,07	1 002,13	1 107,38	419,28	419,28	838,55	100%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.		2 411,72	3 767,48	6 179,19	7 630,72	3 455,65	3 455,65	6 911,30	112%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.		2 005,98	3 439,33	5 445,30	6 638,43	3 029,45	3 029,45	6 058,90	111%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		1 327,77	1 327,77	2 655,55	1 887,20	943,60	943,60	1 887,20	71%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб					2 152,31	969,56	969,56	1 939,13	
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб					650,00	292,81	292,81	585,62	
6.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.		110,96	1 544,31	1 655,27	427,05	213,53	213,53	427,05	100%

№ 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
6.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.		567,24	567,24	1 134,49	1 521,88	609,95	609,95	1 219,91	108%
6.1.7	Прочие прямые расходы	тыс.руб.						92,44	92,44	184,88	
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.		405,74	328,15	733,89	992,29	426,20	426,20	852,40	116%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.		10 776,53	12 132,29	22 908,81	25 337,00	11 214,53	11 214,53	22 429,06	98%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.		9 377,31	10 810,66	20 187,97	22 042,22	9 831,39	9 831,39	19 662,78	97%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.		420,52	420,52	841,05	868,20	298,95	298,95	597,89	71%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		3 320,52	3 320,52	6 641,04	6 351,10	3 175,55	3 175,55	6 351,10	96%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		2 532,67	2 532,67	5 065,33	7 071,76	3 146,17	3 146,17	6 292,34	124%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		764,87	764,87	1 529,73	2 135,67	950,14	950,14	1 900,29	124%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		37,45	37,45	74,90	13,30	6,65	6,65	13,30	18%
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.		198,28	1 631,63	1 829,91	548,94	274,47	274,47	548,94	30%
7.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.		2 103,01	2 103,01	4 206,01	5 053,25	1 979,46	1 979,46	3 958,93	94%
7.1.8	Прочие прямые расходы	тыс.руб.						300,00	300,00	600,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.		1 399,21	1 321,62	2 720,84	3 294,78	1 383,14	1 383,14	2 766,28	102%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	150,35	70,97	70,97	141,93	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	150,35	70,97	70,97	141,93	
9	Товарная продукция	тыс.руб.		10 776,53	12 132,29	22 908,81	25 487,35	11 585,50	11 585,50	23 170,99	101%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м ³		34,31	38,63	36,47	40,64	36,94	36,94	36,94	101%
	Рост тарифа	%						95,6	100,0		

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 реагенты для очистки воды с учётом удорожания их стоимости на 4,8% составят 597,89 тыс. руб.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на регулируемый период в размере 1 980,51 тыс. кВт. на сумму 6 351,10 тыс. руб. рассчитано на основе факта 9 месяцев 2013 года и снижено на 5%.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 40 человек с расходами на оплату труда в размере 6 292,34 тыс.руб., (увеличение затрат по данной статье на 24% обусловлено созданием ремонтной бригады в кол-ве 3 человек, организация снижает расходы на выполнение ремонта сторонними организациями и производит ремонт своими силами, и ростом заработной платы на индекс инфляции) в т.ч.

Профессия	Регулируемый период			
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	Общая сумма месячной зарплаты	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Подъем воды	11,00	х		
Машинист насосной установки	8,00	11,66	93,28	1 119,36
электромонтер	2,00	13,33	26,66	319,92
слесарь-ремонтник	1,00	13,33	13,33	159,96
Очистка воды	20,00	х		
Электрогазосварщик	1,00	13,33	13,33	159,96
Машинист насосной установки	5,00	11,66	58,30	699,60

Профессия	Регулируемый период			
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	Общая сумма месячной зарплаты	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Оператор	5,00	11,66	58,30	699,60
лаборант	6,00	10,04	60,22	722,61
электромонтер	2,00	13,33	26,66	319,92
слесарь-ремонтник	1,00	12,69	12,69	152,28
Транспортирование воды	9,0			
Начальник участка транспортировки	1,00	28,67	28,67	344,04
Мастер по ремонту	1,00	20,53	20,53	246,32
Слесарь аварийно-восстановительных работ	1,00	16,29	16,29	195,49
Слесарь-ремонтник	4,00	17,28	69,11	829,28
Водитель	2,00	13,50	27,00	324,00
Итого ОПР				6292,34

4. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 13,30 тыс.руб. и будут направлены на капитальный ремонт участка трубопровода холодного водоснабжения от ГВ-54 до многоквартирного дома 2/42.

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 всех объектов предприятия на регулируемый период 548,94 тыс.руб.

Работы капитального характера запланированы на капитальный ремонт участка трубопровода холодного водоснабжения от ГВ-54 до многоквартирного дома 2/42.

6. Прочие прямые расходы.

Аренда спецтехники (ассенизационная машина, КамАЗ, экскаватор, УАЗ 2 ед., трактор МТЗ-80, ВАЗ 2 ед.) на общую сумму 600,0 тыс.руб.

7. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 3958,93 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	1 838,90	1 488,92	80,9
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	555,35	449,66	80,9
3	ГСМ	394,04	394,04	100,0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	518,89	321,90	62,1
5	Коммунальные платежи	1 092,18	663,97	60,7
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	108,28	108,28	100,0
7	Договорные услуги	51,29	51,29	100,0
8	налог на пользование водными ресурсами	144,60	144,60	100,0
9	страхование ОСАГО	10,91	10,91	100,0
10	Техосмотр транспорта	4,80	4,80	100,0
11	материалы на ремонт транспорта	49,23	49,23	100,0
12	канц. товары	4,25	4,25	100,0
13	командировочные	9,20	9,20	100,0
14	отбор проб и анализ	260,69	260,69	100,0
15	Обучение кадров	9,37	9,37	100,0
16	страхование опасных грузов	1,28	1,28	100,0
Итого		5 053,25	3 958,93	78,3

8.Общексплуатационные расходы.

Согласно учетной политике ООО «Водоканал – КП» 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	3 287,15	2 844,59	86,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	992,72	859,07	86,5
3	Электроэнергия на общексплуатационные расходы	114,24	114,24	100,0
4	Подготовка кадров	71,85	68,00	95,1
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	67,38	67,38	100,0
6	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	20,61	20,00	97,0
7	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	50,41	50,41	100,0
8	Лицензии, экспертиза	2,80	2,80	100,0
9	Аренда зданий	269,35	269,35	100,0
10	Налоги и платежи, относимые на	35,79	35,79	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
	себестоимость			
11	Прочие общеэксплуатационные расходы	24,95	24,95	100,0
12	командировочные расходы	83,60	83,60	100,0
13	коммунальные услуги	31,98	31,98	100,0
14	дератизация	1,31	1,31	100,0
15	ГСМ (топливо)	124,94	124,94	100,0
16	ремонт а/транспорта сторонними организациями	30,77	30,77	100,0
17	страхование ОСАГО	3,64	3,64	100,0
18	тех. осмотр	10,79	10,79	100,0
19	материалы на ремонт транспорта	47,38	45,00	94,5
Итого		5 271,65	4 688,61	88,9
Распределение на водоснабжение 59,0%			2 930,38	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	42,89	514,64
Бухгалтер	2,00	22,75	546,00
Экономист	1,00	20,15	241,80
гл. инженер	1,00	37,22	446,64
юрисконсульт	1,00	14,30	171,60
зав. хозяйством	1,00	14,30	171,60
водитель	1,00	13,50	162,00
секретарь-делопроизводитель	0,50	10,40	62,40
инженер по работе с абонентами	1,00	20,15	241,80
инженер по охране труда и технике безопасности	0,50	18,20	109,20
инженер (ПТО)	1,00	14,74	176,90
Итого	11,00		2 844,59

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

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 141,93 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога при упрощенной системе налогообложения.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Водоканал – КП»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	21	21
	Коэффициент потерь	куб.м/км	3490,18	3487,57
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	34,88	22,30
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100	100

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
	оборудование водозаборов	%	100	100
	оборудование системы очистки воды	%	100	100
	оборудование системы транспортирования воды	%	100	100
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	46	61
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	22,70	29,85
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	28,9	26,8
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	22,1	26,6
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,3	0,1
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	7,9	2,3
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,81	0,81
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	15,7	15,7

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
ООО «Водоканал – КП» (организация применяет УСН)	36,94	36,94

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Водоканал – КП» и руководством Нижнекамского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа **на водоотведение** на 2014 год ООО «Водоканал - КП» 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 «Водоканал - КП» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 08.11.2013 № 326.

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 - КП» 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 «Водоканал-КП» принимает сточные воды объектов жилищно-социальной сферы п.г.т. Камские Поляны.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 15.03.2013 № 10-7/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-КП» руб/куб.м.	22,05	24,06

№ 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.	595,40	604,55	604,55	100,0
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./куб.м.	23,05	26,07	23,56	90,3
3	Товарная продукция	тыс.руб.	13 726,49	15 757,63	14 242,86	90,3

ООО «Водоканал - КП» предоставляет услуги водоотведения потребителям поселка с 01.01.2013г. Объекты водоотведения переданы организации в безвозмездное пользование по договору от 20.12.2012г. с Исполнительным комитетом муниципального образования «п.г.т. Камские Поляны».

Перечень оборудования следующий:

КНС-1 и КНС-2 проектной мощностью 17 тыс.куб.м./сутки;

КОС проектной мощностью 17 тыс.куб.м./сутки;

Канализационные сети 59,4 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.	590,70	604,54	101,5
1.1 хозяйственные нужды предприятия		4,7	4,85	103,2
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м.	51,54	51,54	100,0
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м.	500,00	509,35	101,8
	%	84,7	84,9	100,5
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м.	39,16	38,80	99,1

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

Несовпадение объемов воды и стоков по группе потребителей «бюджет» вызвано учетом подачи только холодной воды, а по стокам учет суммы холодной и горячей 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.	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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х	х		
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м3		297,70	297,70	595,40	604,55	302,27	302,27	604,55	102%
				2,35	2,35	4,70	4,85	2,43	2,43	4,85	
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3		295,35	295,35	590,70	599,70	299,85	299,85	599,70	102%
2.1.3	Население	тыс. м3		250,00	250,00	500,00	509,35	254,68	254,68	509,35	102%
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3		25,77	25,77	51,54	51,54	25,77	25,77	51,54	100%
2.1.5	Прочие потребители	тыс. м3		19,58	19,58	39,16	38,80	19,40	19,40	38,80	99%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час				0,07	0,07	0,01	0,01	0,07	100%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.		6 564,25	7 162,24	13 726,49	15 667,42	7 308,37	7 308,37	14 616,75	106%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.		2 855,01	2 855,01	5 710,01	7 256,29	3 743,59	3 743,59	7 287,17	128%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.		2 469,81	2 469,81	4 939,61	6 340,71	3 264,40	3 264,40	6 328,80	128%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		712,49	712,49	1 424,98	1 676,13	777,40	777,40	1 554,80	109%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		672,61	672,61	1 345,22	2 625,91	1 106,88	1 106,88	2 213,76	165%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		203,13	203,13	406,26	793,02	334,28	334,28	668,56	165%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		4,38	4,38	8,77	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения:	тыс.руб.		442,70	442,70	885,41	250,92	400,00	400,00	800,00	90%
4.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.		434,49	434,49	868,98	994,73	471,06	471,06	942,11	108%
4.1.7	Прочие прямые расходы	тыс.руб.						74,78	74,78	149,56	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.		385,20	385,20	770,40	915,58	479,19	479,19	958,38	124%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.		3 709,24	4 307,23	8 016,47	8 411,14	3 579,87	3 749,71	7 329,58	91%

5.1	Прямые расходы	тыс.руб.		3 168,45	3 766,44	6 934,88	7 349,84	3 097,89	3 267,73	6 365,62	92%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.		10,49	10,49	20,99	22,46	11,17	11,17	22,33	106%
5.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		972,72	972,72	1 945,44	2 369,02	943,54	1 113,37	2 056,91	106%
5.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		1 400,46	1 400,46	2 800,92	2 883,76	1 157,25	1 157,25	2 314,50	83%
5.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		422,94	422,94	845,88	870,90	349,49	349,49	698,98	83%
5.1.3	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		26,80	26,80	53,59	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.4	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения:	тыс.руб.		24,04	24,04	48,07	50,67	87,44	87,44	174,87	364%
5.1.5	Цеховые расходы	тыс.руб.		311,00	908,99	1 219,99	1 153,04	473,80	473,80	947,59	78%
5.1.6	Прочие прямые расходы	тыс.руб.						75,22	75,22	150,44	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.		540,80	540,80	1 081,60	1 061,29	481,98	481,98	963,95	89%
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.		6 564,25	7 162,24	13 726,49	15 667,42	7 223,46	7 393,29	14 616,75	106%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.		5 638,25	6 236,24	11 874,49	13 690,55	6 262,29	6 432,13	12 694,42	107%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.		10,49	10,49	20,99	22,46	11,17	11,17	22,33	106%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		1 685,21	1 685,21	3 370,42	4 045,15	1 720,94	1 890,77	3 611,71	107%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		2 073,07	2 073,07	4 146,14	5 509,67	2 264,13	2 264,13	4 528,26	82%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		626,07	626,07	1 252,14	1 663,92	683,77	683,77	1 367,53	109%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		31,18	31,18	62,36	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.		466,74	466,74	933,48	301,59	487,44	487,44	974,87	104%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс.руб.		745,49	1 343,48	2 088,96	2 147,77	944,85	944,85	1 889,70	90%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс.руб.						150,00	150,00	300,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.		926,00	926,00	1 852,00	1 976,87	961,16	961,16	1 922,33	104%

8	Валовая прибыль	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	90,21	49,31	49,31	98,63	
9	Товарная продукция	тыс.руб.		6 564,25	7 162,24	13 726,49	15 757,63	7 272,77	7 442,61	14 715,38	107%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м		22,05	24,06	23,05	26,07	24,06	24,62	24,34	106%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%						100,0	102,0		

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

1. Затраты на материалы. Химические реагенты.

Предприятие использует на станции очистки стоков следующие химические реагенты: хлорная известь, алюминия сульфат технический, гипохлорит натрия, кислота ортофосфорная. Удельная норма расхода реагентов (кг/1 тыс.м3) утверждена генеральным директором. Общий объем необходимых средств составляет 22,33 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 1 481,09 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 3 611,71 тыс.руб.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 31 человек с расходами на оплату труда в размере 4 528,26 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	15		
Машинист насосной установки	9,00	11,66	1 259,28
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	12,72	152,64
Слесарь аварийно-восстановительных работ	2,00	13,33	319,92
Слесарь-ремонтник	2,00	13,33	319,92
Водитель	1,00	13,50	162,00
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	16		
Электрогазосварщик	1,00	13,33	159,96
Машинист насосной установки	5,00	11,64	698,40
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	13,33	319,92
Оператор	5,00	11,64	698,40
лаборант хим.анализа	1,00	10,47	125,58
эл.монтер по ремонту эл.оборудования	1,00	13,33	159,96
слесарь КИПиА	1,00	12,69	152,28
Итого	31		4528,26

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. Амортизационные отчисления.

Амортизационные отчисления отсутствуют в связи с полной амортизацией основного оборудования.

5. 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 974,87 тыс. руб.

Затраты приняты на основании локального сметного расчета на:

Замену насоса перекачки сточных вод Р=132 на Р=45 на КНС-1;

Замену стальных труб напорного коллектора Д-400мм на полиэтиленовые трубы Д-315мм от КНС-1.

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 1 889,70 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	886,93	886,93	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	267,85	267,85	100,0
3	ГСМ	230,96	230,96	100,0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	464,82	210,16	45,2
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	171,00	171,00	100,0
6	Договорные услуги	28,67	28,67	100,0
7	Прочие цеховые расходы	22,18	22,18	100,0
8	страхование ОПО	3,73	3,73	100,0
9	экология	7,97	7,97	100,0
10	канцтовары	3,41	3,41	100,0
11	страхование ОСАГО	7,74		
12	техосмотр	3,53	3,53	100,0
13	материалы на ремонт транспорта	22,77	22,77	100,0
14				
15	материалы прочие цеховые	11,44	11,44	100,0
16	отбор проб и анализы	5,41	5,41	100,0
17	обучение	9,37	9,37	100,0
Итого		2147,77	1 889,70	87,9

7. Прочие прямые расходы.

В связи с отсутствием на балансе собственного спец.транспорта организация планирует арендовать его на общую сумму 300 тыс.руб

8. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике ООО «Водоканал – КП» 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	3 287,15	2 844,59	86,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	992,72	859,07	86,5
3	Электроэнергия на	114,24	114,24	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
	общеэксплуатационные расходы			
4	Подготовка кадров	71,85	68,00	95,1
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	67,38	67,38	100,0
6	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	20,61	20,00	97,0
7	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	50,41	50,41	100,0
8	Лицензии, экспертиза	2,80	2,80	100,0
9	Аренда зданий	269,35	269,35	100,0
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	35,79	35,79	100,0
11	Прочие общеэксплуатационные расходы	24,95	24,95	100,0
12	командировочные расходы	83,60	83,60	100,0
13	коммунальные услуги	31,98	31,98	100,0
14	дератизация	1,31	1,31	100,0
15	ГСМ (топливо)	124,94	124,94	100,0
16	ремонт а/транспорта сторонними организациями	30,77	30,77	100,0
17	страхование ОСАГО	3,64	3,64	100,0
18	тех. осмотр	10,79	10,79	100,0
19	материалы на ремонт транспорта	47,38	45,00	94,5
	Итого	5 271,65	4 688,61	88,9
	Распределение на водоотведение 41%		1 922,33	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	42,89	514,64
Бухгалтер	2,00	22,75	546,00
Экономист	1,00	20,15	241,80
гл. инженер	1,00	37,22	446,64
юрисконсульт	1,00	14,30	171,60
зав. хозяйством	1,00	14,30	171,60
водитель	1,00	13,50	162,00
секретарь-делопроизводитель	0,50	10,40	62,40
инженер по работе с абонентами	1,00	20,15	241,80
инженер по охране труда и технике безопасности	0,50	18,20	109,20
инженер (ПТО)	1,00	14,74	176,90
Итого	11,00		2 844,59

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 90,21 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога при упрощенной системе налогообложения.

**Технологические и экономические показатели деятельности
ООО «Водоканал-КП»:**

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	%	42	42
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	24,00	24,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	24,5	24,8
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	30,2	31,1
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,5	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,8	8,7
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,52	0,52
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	19,19	19,48

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	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ООО «Водоканал-КП» (применяет упрощенную систему налогообложения)	24,06	24,62

Данный тариф согласован руководителем ООО «Водоканал-КП» и руководством Нижнекамского муниципального района.

19 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» – шесть членов Правления Госкомитета;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

8.1. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение согласно приложению 8.

9. 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, оказывающих услуги водоснабжения и водоотведения, учтены дополнительные факторы, влияющие на изменение тарифов:

годовой объем реализации указанных услуг;

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

инвестиционные программы организаций, оказывающих услуги водоснабжения и водоотведения.

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

с 01.01.2014 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 «Жилищно-коммунальные услуги»** 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 «Жилищно-коммунальные услуги» 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 «Жилищно-коммунальные услуги» 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 «Жилищно-коммунальные услуги» 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 «Жилищно-коммунальные услуги» являются объекты жилищно-социальной сферы Зеленодольского муниципального образования в состав которого входят следующие сельские поселения: Раифское, Большеключинское, Большеякинское, Бишинское.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.05.2013 № 10-18/кс 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 «Жилищно-коммунальные услуги» руб/куб.м. (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)		30,23

№ 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.	141,52	141,52	141,52	100,0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	30,23	31,98	31,60	98,8
3	Товарная продукция	тыс.руб.	4 278,82	4 525,34	4 471,80	98,8

ООО «Жилищно-коммунальные услуги» предоставляет услуги водоснабжения потребителям поселков с 01.01.2013г. Подъем воды производится на водозаборных скважинах, расположенных в каждом

населенном пункте насосами марки ЭЦВ 6-10-110 в водонапорные башни. От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 86 мм общей протяженностью 49,0 км вода подается потребителям. Для нецентрализованного водоснабжения населения установлено 11 автономных водоразборных колонок.

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

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	156,56	156,56	100,0
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	3,0	3,0	100,0
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	153,56	153,56	100,0
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	12,04	12,04	100,0
	%	7,7	7,7	
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	141,52	141,52	100,0
2.3.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	141,52	141,52	100,0
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	10,70	10,70	100,0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	125,90	125,90	100,0
	%	80,4	80,4	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	4,92	4,92	100,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Жилищно-коммунальные услуги» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. Снижение объема потребляемой воды обусловлено повсеместной установкой приборов учета 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 организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
			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	х	х	х	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	144,52	144,52	72,76	72,76	144,52	100%
	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	3,0	3,0	1,5	1,5		
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	141,52	141,52	70,76	70,76	141,52	100%
2.1.1	население	тыс. м3	125,90	125,90	62,95	62,95	125,90	100%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м3	10,70	10,70	5,35	5,35	10,70	100%
2.1.3	прочие потребители	тыс. м3	4,92	4,92	2,46	2,46	4,92	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч	0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	2 846,48	3 029,82	1 394,73	1 582,45	2 977,19	105%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2 226,98	2 387,14	1 089,14	1 246,30	2 335,45	105%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 355,25	1 504,33	665,63	787,44	1 453,07	107%
4.1.2	Аренда основных средств производственного назначения	тыс.руб.	140,04	140,04	70,02	70,02	140,04	100%
4.1.3	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	323,60	323,60	154,10	169,50	323,60	100%
4.1.4	цеховые расходы	тыс.руб.	408,09	419,17	199,40	219,34	418,74	103%
4.1.5	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	619,50	642,69	305,59	336,15	641,74	104%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	1 395,94	1 459,12	726,31	731,92	1 458,22	104%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 327,11	1 387,71	692,35	694,57	1 386,92	105%
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	909,05	954,72	476,34	476,34	952,68	105%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	272,72	286,42	143,86	143,86	287,71	105%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	100,00	100,0	50,00	50,00	100,00	100%
6.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	45,34	46,57	22,16	24,37	46,53	103%

6.1.7	Прочие прямые расходы:	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	68,83	71,41	33,95	37,35	71,30	104%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	4 242,43	4 488,95	2 121,04	2 314,37	4 435,41	105%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3 554,09	3 774,85	1 781,50	1 940,87	3 722,37	105%
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.	1 355,25	1 504,33	665,63	787,44	1 453,07	107%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	909,05	954,72	476,34	476,34	952,68	105%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	272,72	286,42	143,86	143,86	287,71	105%
7.1.5	Аренда основных средств производственного назначения	тыс.руб.	140,04	140,04	70,02	70,02	140,04	100%
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	423,60	423,6	204,10	219,50	423,60	100%
7.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	453,44	465,75	221,55	243,71	465,26	103%
7.1.8	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	688,33	714,10	339,54	373,50	713,04	104%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	36,39	36,39	18,20	18,20	36,39	100%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	36,39	36,39	18,20	18,20	36,39	100%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	4 278,82	4 525,34	2 139,24	2 332,57	4 471,80	105%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	30,23	31,98	30,23	32,96	31,60	105%
	Рост тарифа	%			100,0	109,0		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на регулируемый период в размере 238,6 тыс. кВт. на сумму 1 453,07 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 8 человек с расходами на оплату труда в размере 952,68 тыс.руб., в т.ч.:

Профессия	Регулируемый период			
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	Общая сумма месячной зарплаты	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Транспортирование воды				
Электрогазосварщик	1,00	10,69	10,69	128,30
Слесарь-ремонтник насосного оборудования	3,00	9,67	29,00	348,04
Электрик	1,00	10,69	10,69	128,30
Слесарь АВР	3,00	9,67	29,00	348,04
Итого ОПР				952,68

3. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

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

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание

всех объектов предприятия на регулируемый период 423,6 тыс.руб.

Работы капитального характера запланированы на реконструкцию скважины СП Бишня.

4. Аренда основного оборудования.

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

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 465,26 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации

1	Заработная плата цехового персонала	198,96	198,59	99,8
	Мастер (0,3 ст.)	39,10	39,02	99,8
	Водитель (0,3 ст.)	44,60	44,55	99,8
	Водитель А/м (0,3 ст.)	49,36	49,27	99,8
	Тракторист ЭО (0,3 ст.)	44,60	44,55	99,8
	Тех. служащая (0,3 ст.)	21,30	21,20	99,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	59,69	59,58	99,8
3	ГСМ	207,10	207,10	100,0
Итого		465,75	465,26	99,9

6. Общеэксплуатационные расходы.

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

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	1 386,10	1 383,39	99,8
1.1	Директор (1 ст.)	220,92	220,58	
1.2	Бухгалтер (2 ст.)	277,68	277,15	
1.3	Экономист (1 ст.)	168,00	167,61	
1.4	Заместитель директора (1 ст.)	157,20	156,92	
1.5	Главный инженер (1 ст.)	157,20	156,92	
1.6	Главный бухгалтер (1 ст.)	184,56	184,21	
1.7	Юрист(0,5 ст.)	69,42	69,29	
1.8	Инспектор ОК (0,5 ст.)	58,72	58,59	
1.9	Контролер (0,5 ст.)	46,20	46,05	
1.10	Инженер по ТБ и ОТ (0,5 ст.)	46,20	46,05	
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	415,83	415,02	99,8
3	Транспортные расходы	250,0	250,0	100,0
4	Услуги ИРЦ (частный сектор)	45,10	45,10	100,0
5	Подготовка кадров	1,70	1,70	100,0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	96,30	96,30	100,0
7	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	38,00	38,00	100,0
8	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	35,50	35,50	100,0
9	Аренда зданий (договор №2 от 1.01.2013)	67,70	67,70	100,0
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	38,90	38,90	100,0
11	Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе	5,20	5,20	100,0
11.1	Обслуживание орг. техники	5,20	5,20	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
Итого		2 380,32	2 376,81	99,8
Распределение на водоснабжение 30%			713,04	

Водоснабжение - 30,00%;

Водоотведение -5 ,00%;

Теплоснабжение - 60,00%;

Прочие - 5,00%.

7. Валовая прибыль.

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

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

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

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	8	8
	Коэффициент потерь	куб.м/км	245,71	245,71
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	27,00	27,00
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	76	78
	оборудование водозаборов	%	0	0
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	76	78
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	73	73
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	36,00	36,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	31,6	32,5
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	21,2	21,2
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	9,8	9,7
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,16	0,16

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	18,0	18,0

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. руб./куб.м.	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года, руб./куб.м.
ООО «Жилищно-коммунальные услуги» (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)	30,23	32,96

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Жилищно-коммунальные услуги» и руководством Зеленодольского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа **на водоотведение** на 2014 год **ООО «Жилищно-коммунальные услуги»** 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 «Жилищно-коммунальные услуги» 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 «Жилищно-коммунальные услуги» 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 «Жилищно-коммунальные услуги» принимает сточные воды объектов жилищно-социальной сферы Раифского и Большеключинского сельских поселений.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 31.05.2013 № 10-18/кс 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 «Жилищно-коммунальные услуги», руб/куб.м.		21,04

№ 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.				
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./ куб.м.				
3	Товарная продукция	тыс.руб.				

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

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.	40,45	40,45	100,0
1.1 хозяйственные нужды предприятия		0	0	
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м.	9,50	9,50	100,0
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м.	30,45	30,45	100,0
	%	75,2	75,2	
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м.	0,5	0,5	100,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Жилищно-коммунальные услуги» 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.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период 2013 год	План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
					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	х			х	х		
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м3	40,45	40,45	20,23	20,23	40,45	100%
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	40,45	40,45	20,23	20,23	40,45	100%
2.1.3	Население	тыс. м3	30,45	30,45	15,23	15,23	30,45	100%
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3	9,50	9,50	4,75	4,75	9,50	100%
2.1.5	Прочие потребители	тыс. м3	0,50	0,50	0,25	0,25	0,50	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час .	0,00	0,00	0,01	0,01	0,00	100%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	845,10	895,11	443,38	443,38	886,77	105%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	845,10	895,11	422,48	464,29	886,77	105%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	730,38	776,09	363,06	404,87	767,93	105%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	198,80	220,67	96,36	116,41	212,77	107%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	335,02	351,79	167,19	183,91	351,10	105%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	100,51	105,54	50,49	55,54	106,03	105%
4.1.4	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	55,00	55,00	27,50	27,50	55,00	100%
4.1.5	Цеховые расходы	тыс.руб.	41,06	43,10	21,51	21,51	43,03	105%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	114,72	119,02	59,42	59,42	118,84	104%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	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	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	845,10	895,11	422,48	464,29	886,77	105%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	730,38	776,09	363,06	404,87	767,93	105%
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.	198,80	220,67	96,36	116,41	212,77	107%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	335,02	351,79	167,19	183,91	351,10	105%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	100,51	105,54	50,49	55,54	106,03	105%

7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	55,00	55,00	27,50	27,50	55,00	100%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс.руб.	41,06	43,10	21,51	21,51	43,03	105%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	114,72	119,02	59,42	59,42	118,84	104%
8	Валовая прибыль	тыс.руб.	6,07	6,07	3,03	3,03	6,07	100%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	851,17	901,18	425,51	467,32	892,83	105%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	21,04	22,28	21,04	23,11	22,07	105%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%			100,0	109,5		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год в размере 42,64 тыс. кВт./ч. на сумму 212,77 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 3 человека с расходами на оплату труда в размере 351,10 тыс.руб., в т.ч.:

Профессия	Регулируемый период			
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	Общая сумма месячной зарплаты	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	3			
Машинист насосной установки	1	7,87	7,87	94,50
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	10,69	21,38	256,60
Итого	3	х		351,10

3. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

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

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

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 43,03 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	33,15	33,10	99,8
	Мастер (0,05 ст.)	6,52	6,50	99,8
	Водитель (0,05 ст.)	7,43	7,42	99,8
	Водитель А/м (0,05 ст.)	8,23	8,21	99,8
	Тракторист ЭО (0,05 ст.)	7,43	7,42	99,8
	Тех. служащая (0,05 ст.)	3,54	3,53	99,8
2	Отчисления на социальное	9,95	9,93	99,8

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
	страхование от заработной платы цехового персонала			
	Итого	43,10	43,03	99,8

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 118,84 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	1 386,10	1 383,39	99,8
1.1	Директор (1 ст.)	220,92	220,58	
1.2	Бухгалтер (2 ст.)	277,68	277,15	
1.3	Экономист (1 ст.)	168,00	167,61	
1.4	Заместитель директора (1 ст.)	157,20	156,92	
1.5	Главный инженер (1 ст.)	157,20	156,92	
1.6	Главный бухгалтер (1 ст.)	184,56	184,21	
1.7	Юрист(0,5 ст.)	69,42	69,29	
1.8	Инспектор ОК (0,5 ст.)	58,72	58,59	
1.9	Контролер (0,5 ст.)	46,20	46,05	
1.10	Инженер по ТБ и ОТ (0,5 ст.)	46,20	46,05	
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	415,83	415,02	99,8
3	Транспортные расходы	250,0	250,0	100,0
4	Услуги ИРЦ (частный сектор)	45,10	45,10	100,0
5	Подготовка кадров	1,70	1,70	100,0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	96,30	96,30	100,0
7	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	38,00	38,00	100,0
8	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	35,50	35,50	100,0
9	Аренда зданий (договор №2 от 1.01.2013)	67,70	67,70	100,0
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	38,90	38,90	100,0
11	Прочие общеэксплуатационные расходы, в том числе	5,20	5,20	100,0
11.1	Обслуживание орг.техники	5,20	5,20	100,0
Итого		2 380,32	2 376,81	99,8
Распределение на водоотведение 5%			118,84	

Водоснабжение 30,00%
Водоотведение 5,00%

Теплоснабжение 60,00%

Прочие 5,00%

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 6,07 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога при упрощенной системе налогообложения.

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

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	78	80
	-оборудование транспортировки стоков	%	78	80
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	100	100
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	4,00	4,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	23,1	23,8
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	39,4	39,5
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,4	6,3
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,75	0,75
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	13,48	13,48

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	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ООО «Жилищно-коммунальные услуги» (применяет упрощенную систему налогообложения)	21,04	23,11

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Жилищно-коммунальные услуги» и руководством Зеленодольского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан»** 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 «Ипотечное агентство Республики Татарстан» 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 «Ипотечное агентство Республики Татарстан» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 24.09.2013 №280.

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 «Ипотечное агентство Республики Татарстан» 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 Агентства:

- создание и развитие инфраструктуры профессиональных участников рынка ипотечного жилищного кредитования;
- обеспечение притока инвестиционных ресурсов в сферу ипотечного кредитования и строительного комплекса.

Организация обслуживает жителей коттеджного поселка «Новая Ореховка» Зеленодольского муниципального района. Данный поселок заселен менее чем на 1/2.

Объекты водоснабжения в коттеджном поселке являются собственностью ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан».

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 28.09.2012 № 10-24/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 «Ипотечное агентство Республики Татарстан», руб/куб.м. (предприятие применяет общую систему налогообложения)	38,33	38,33

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	27,91	50,52	50,52	100,0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	38,33	36,19	35,70	98,6
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1 069,83	1 828,21	1 803,62	98,6

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки FS98-E/24 в кол-ве 4 шт., далее вода подается на насосную станцию 2-го подъема. На насосной станции установлено два вертикальных многоступенчатых центробежных насоса марки Lowara серии SV. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 2,85 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	27,91	50,51	180,9
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0	0	
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	27,91	50,51	180,9
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	27,91	50,51	180,9
2.3.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	27,91	50,51	180,9
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0	0	0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	27,91	50,51	180,9
	%	100,0	100,0	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0	0	0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. Рост объема потребляемой воды обусловлено вводом второй очереди коттеджного поселка и открытием «Химического лицея».

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	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.	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	30,20	13,96	13,96	27,91	50,52	25,26	25,26	50,52	181%
2.1	население	тыс. м3	30,20	13,96	13,96	27,91	50,52	25,26	25,26	50,52	181%
2.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3	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	0,01	0,00	0,00	0,01	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1 265,36	316,75	316,75	633,50	1 110,16	548,03	548,03	1 096,06	173%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 265,36	316,75	316,75	633,50	1 110,16	548,03	548,03	1 096,06	173%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	55,02	28,93	28,93	57,86	93,63	39,76	39,76	79,53	137%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	531,72	64,76	64,76	129,52	241,44	120,72	120,72	241,44	186%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	165,34	19,56	19,56	39,12	72,91	36,46	36,46	72,91	186%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	440,18	135,00	135,00	270,00	440,18	220,09	220,09	440,18	163%
4.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	73,10	9,00	9,00	18,00	87,00	43,50	43,50	87,00	483%
4.1.6	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	59,50	59,50	119,00	110,00	55,00	55,00	110,00	92%
4.1.7	Прочие прямые расходы	тыс.руб.					65,00	32,50	32,50	65,00	
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.	492,48	218,16	218,16	436,33	718,06	353,78	353,78	707,56	162%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	39,37	20,10	20,10	40,21	65,21	27,70	27,70	55,39	138%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	39,37	20,10	20,10	40,21	65,21	27,70	27,70	55,39	138%

6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	453,11	198,06	198,06	396,12	652,84	326,08	326,08	652,17	165%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1 757,84	534,92	534,92	1 069,83	1 828,21	901,81	901,81	1 803,62	169%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 304,73	336,86	336,86	673,71	1 175,37	575,73	575,73	1 151,45	171%
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.	94,39	49,03	49,03	98,07	158,84	67,46	67,46	134,92	138%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	531,72	64,76	64,76	129,52	241,44	120,72	120,72	241,44	186%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	165,34	19,56	19,56	39,12	72,91	36,46	36,46	72,91	186%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	440,18	135,00	135,00	270,00	440,18	220,09	220,09	440,18	163%
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	73,10	9,00	9,00	18,00	87,00	43,50	43,50	87,00	483%
7.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	59,50	59,50	119,00	110,00	55,00	55,00	110,00	92%
7.1.8	Прочие прямые расходы	тыс.руб.					65,00	32,50	32,50	65,00	
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	453,11	198,06	198,06	396,12	652,84	326,08	326,08	652,17	165%
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.	1 157,56	534,92	534,92	1 069,83	1 828,21	901,81	901,81	1 803,62	169%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	38,33	38,33	38,33	38,33	36,19	35,70	35,70	35,70	93%
	Рост тарифа	%						93,1	100,0		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на регулируемый период в размере 61,89 тыс. кВт. на сумму 134,92 тыс. руб. рассчитано на основе факта 12 месяцев 2012 года и с учетом роста объема потребления воды потребителями.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 2 человека с расходами на оплату труда в размере 241,44 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Оператор насосной установки	2	10,06	241,44
Итого			241,44

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

Рост по данной статье обусловлен дополнительным вводом 1 ед. оператора.

3. Амортизация основных средств.

Общая сумма амортизационных отчислений рассчитана в размере 440,18 тыс.руб.

Амортизационные отчисления поступают в амортизационный фонд. Накопленные суммы используются для приобретения новых основных фондов взамен изношенных, т.е. происходит восстановление основных средств и развитием водопроводной сети поселка. Рост по данной статье на 163% вызван увеличением количества водопроводных сетей.

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Экспертизой принимается планируемые Обществом затраты на ремонтные работы в сумме 87,00 тыс.рублей. Данные средства общество планирует направить на текущий ремонт водопроводов и запорной арматуры, а также на демонтаж и монтаж счетчика воды на скважине №5, замену насоса FS98-E/24 на скважине №1.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 110,00 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты 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	15,00	15,00	100,0

6.	Прочие цеховые расходы (аренда спецтранспорта)	95,00	95,00	100,0
Итого		110,0	110,0	100,0

6. Прочие прямые расходы

Санитарно-эпидемиологические исследования качества воды - 65,0 тыс.руб.

7. Общеэксплуатационные расходы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП (инженер)	276,00	276,00	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	83,35	83,35	100,0
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	3,82	3,82	100,0
4	Транспортные расходы	30,00	30,00	100,0
5	Аренда земли	3,18	3,18	100,0
6	Налоги и платежи, относимые на себестоимость (Налог на имущество)	255,82	255,82	100,0
Итого		652,17	652,17	100,0

Технологические и экономические показатели деятельности
ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан»:

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	79,74	53,74
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	12	24
	оборудование водозаборов	%	12	24
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	0	0
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)	%	9,1	7,4
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	12,0	13,3
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	25,2	24,4

	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	1,6	4,8
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	1	1
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	27,9	25,0

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. руб./куб.м.	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года, руб./куб.м.
ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан»		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	42,13	42,13
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	35,70	35,70

Данный тариф согласован руководителем организации ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан» и руководством Зеленодольского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **МУП «Нурлатское 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 МУП «Нурлатское 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 (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 «Нурлатское МПП ЖКХ» 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 МУП «Нурлатское 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.

Основные направления деятельности:

- водоснабжение потребителей;
- теплоснабжение.

Потребителями питьевой воды МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» являются объекты жилищно-социальной сферы поселка Нурлаты и прилегающие сельские муниципальные образования Зеленодольского муниципального образования (Акзигитовское, Большеачасырское, Кугеевское, Кугушевское, Мамадыш-Акиловское, Молвинское, Нижнеураспугинское, Русско-Азеевское, Утяшкинское).

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
МУП «Нурлатское МПП ЖКХ», руб/куб.м. (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)	22,95	25,74

№	Наименование	Ед.изм.	Утверждено	Прогноз	По итогам	Отклонение

п/п	показателя		на 2013 г.	организации на 2014 г.	экспертизы Госкомитета	от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	335,00	323,45	317,95	98,3
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	24,34	26,91	26,39	98,0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	8 155,47	8 704,00	8 391,43	96,4

Подъем воды производится на водозаборных скважинах насосами марки ЭЦВ 6-10-110 в водонапорные башни.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 89 мм общей протяженностью 111 км вода подается потребителям. Предприятие обслуживает 270 водоразборных колонок.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	351,75	334,13	95,1
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0	0	
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0	0	
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	16,7	16,1	96,4
	%	5,0	5,0	
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	335,05	317,95	94,9
2.3.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	335,05	317,95	94,9
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	26,2	18,6	70,9
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	297,00	291,50	97,9
	%	84,6	87,1	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	11,7	7,8	66,6

Планируемый объем и качество оказываемых услуг МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. Снижение объема потребляемой воды обусловлено повсеместной установкой приборов учета 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	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	235,38	167,50	167,50	335,00	323,45	158,98	158,98	317,95	95%
	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	235,38	167,50	167,50	335,00	323,45	158,98	158,98	317,95	95%
2.1.1	население	тыс. м3	218,65	148,50	148,50	297,00	297,00	145,75	145,75	291,50	98%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м3	13,93	13,13	13,14	26,27	18,64	9,32	9,32	18,64	100%
2.1.3	прочие потребители	тыс. м3	2,80	5,87	5,86	11,73	7,82	3,91	3,91	7,82	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч	0,03			0,04	0,04	0,02	0,02	0,04	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1 887,29	2 252,94	2 307,81	4 560,75	4 687,75	2 106,29	2 312,71	4 418,99	97%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 821,82	2 232,94	2 232,94	4 465,87	4 603,72	2 068,64	2 271,29	4 339,94	97%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 011,71	1 508,68	1 508,68	3 017,36	3 099,69	1 337,05	1 502,84	2 839,89	94%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	284,40	283,83	283,83	567,66	598,56	283,09	311,39	594,48	105%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	85,89	85,62	85,61	171,23	180,77	85,49	94,04	179,53	105%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	78,12	38,50	38,50	77,00	77,00	38,50	38,50	77,00	100%
4.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	310,00	272,18	272,18	544,36	567,22	283,61	283,61	567,22	104%
4.1.6	цеховые расходы	тыс.руб.	51,70	44,13	44,14	88,27	80,48	40,91	40,91	81,81	93%
4.1.7	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	65,47	20,00	74,87	94,87	84,03	37,65	41,41	79,06	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.	3 688,25	1 565,44	1 979,28	3 544,73	3 966,26	1 961,22	1 961,22	3 922,43	111%

6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3 099,01	1 345,44	1 345,44	2 690,88	3 209,98	1 605,46	1 605,46	3 210,92	119%
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	1 413,72	442,26	442,26	884,52	1 315,32	653,40	653,40	1 306,80	148%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	420,11	133,49	133,49	266,97	397,23	197,33	197,33	394,65	148%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	76,88	37,50	37,50	75,00	75,00	37,50	37,50	75,00	100%
6.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	723,00	335,00	335,00	670,00	698,14	349,07	349,07	698,14	104%
6.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	465,30	397,19	397,19	794,39	724,29	368,16	368,16	736,32	93%
6.1.7	Прямые расходы:	тыс руб	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	589,24	220,00	633,84	853,84	756,28	355,76	355,76	711,52	83%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	5 575,54	3 818,38	4 287,09	8 105,47	8 654,00	4 067,51	4 273,92	8 341,43	103%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4 920,83	3 578,38	3 578,38	7 156,76	7 813,70	3 674,10	3 876,75	7 550,85	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.	1 011,71	1 508,68	1 508,68	3 017,36	3 099,69	1 337,05	1 502,84	2 839,89	94%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 698,12	726,09	726,09	1 452,18	1 913,88	936,49	964,79	1 901,28	131%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	506,00	219,11	219,10	438,20	578,00	282,82	291,37	574,19	131%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	155,00	76,00	76,00	152,00	152,00	76,00	76,00	152,00	100%
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	1 033,00	607,18	607,18	1 214,36	1 265,36	632,68	632,68	1 265,36	104%
7.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	517,00	441,32	441,33	882,66	804,77	409,07	409,07	818,14	93%
7.1.8	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	654,71	240,00	708,71	948,71	840,31	393,41	397,17	790,58	83%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	25,00	25,00	50,00	50,00	25,00	25,00	50,00	100%

8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	25,00	25,00	50,00	50,00	25,00	25,00	50,00	100%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	5 095,97	3 843,38	4 312,09	8 155,47	8 704,00	4 092,51	4 298,92	8 391,43	103%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	21,65	22,95	25,74	24,34	26,91	25,74	27,04	26,39	108%
	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 регулируемый период в размере 523,00 тыс. кВт. на сумму 2 839,89 тыс. руб. рассчитано на основе факта 12 месяцев 2012 года и с учетом передачи оплаты за потребленную эл.энергию от исполнительных комитетов сельских поселений.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 18 человек с расходами на оплату труда в размере 1 901,28 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	6	4,5	324,00
водитель а/крана	1	11,53	138,36
слесарь	1	11,01	132,12
Транспортирование воды			
контролеры	3	10,55	379,80
слесарь АВР	3	10,55	379,80
экскаваторщик	1	12,05	144,60
электрик	1	11,00	132,00
электрогазосварщик	1	12,05	144,60
слесарь-водитель	1	10,5	126,00
Итого	18		1 901,28

Рост затрат по данной статье на 30% обусловлен переводом 3-х ставок контролеров из общеэксплуатационных расходов в фонд оплаты труда основного производственного персонала.

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 152,00 тыс.руб.

Направления использования амортизационных отчислений:

Замена стальных труб диам.50 мм на п/эт диам. 63 мм в поселке Нурлаты.

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Экспертизой принимается планируемые Обществом затраты на ремонтные работы в сумме 1 265,36 тыс.рублей. Данные средства общество планирует направить на текущий ремонт водопроводов и запорной арматуры, согласно сметы ремонта водозаборных сооружений и водопроводных сетей на 2014 год. План сметы – 3274,48 тыс.руб.)

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 818,14 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	272,16	270,6	99,2
1.1	Мастер	145,56	144,60	99,2
1.2	Водитель	126,60	126,00	99,2
2.	Отчисления на социальное страхование	82,19	81,72	99,2
3.	ГСМ	237,80	248,20	104,6
4.	Электроэнергия на цеховые расходы	85,0	85,0	100,0
5.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	16,51	16,51	100,0
6.	Услуги ИРЦ	43,50	43,50	100,0
7.	Подготовка кадров		5,00	
8.	Татарстан почтасы (разноска квитанций)	30,90	30,90	100,0
9.	ООО «Азимут» (Межевание)	13,00	13,00	100,0
10.	Аренда помещения для абонент. отдела	24,00	24,00	100,0
Итого		804,77	818,14	101,7

6. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» 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	2 500,80	2 406,84	96,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	755,24	726,87	96,4
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	318,05	20,40	6,2
4	Транспортные расходы	315,49	315,49	100,0
5	Услуги банка	100,0	100,0	100,0
6	Подготовка кадров	30,34	30,34	100,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	143,80	143,80	100,0
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	52,10	52,10	100,0
9	Услуги договорные (сопровождение ком.программ. 1-С)	28,72	28,72	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	137,00	127,00	92,7
	Итого	4 201,54	3 951,56	94,0
	Распределение на водоснабжение 20,0%		790,31	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	21,00	252,00
Бухгалтер	4,00	33,00	396,00
Зам. директора	1,00	18,15	217,80
Нач. ПТО с возл. обяз. экономиста	1,00	18,44	221,28
Гл. инженер	1,00	19,50	234,00
Энергетик	1,00	11,00	132,00
ОК-секретарь	1,00	7,10	85,20
Мастер ремонтного участка	1,00	8,90	106,80
Зав. складом	1,00	7,89	94,68
Уборщица	1,00	5,00	60,00
Охранник	2,00	5,00	120,00
Водитель л/а	2,00	10,50	252,00
Инженер ПТО	1,00	8,59	103,08
Нач. абонентного отдела	1,00	11,00	132,00
Итого:	18,0		2 406,84

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 50,00 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога при упрощенной системе налогообложения 50,00 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности МУП «Нурлатское МПП ЖКХ»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	5	5
	Коэффициент потерь	куб.м/км	150,90	145,70
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	42,06	41,28
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	%	63	63
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	70,00	70,00

Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	36,9	33,4
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	17,8	22,8
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	1,8	1,8
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	14,9	15,1
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,13	0,16
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	22,3	17,6

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. руб./куб.м.	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года, руб./куб.м.
МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)	25,74	27,04

Данный тариф согласован руководителем организации МУП «Нурлатское МПП ЖКХ» и руководством Зеленодольского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Управляющая компания «Ореховка»** 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 «Управляющая компания «Ореховка» 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 «Управляющая компания «Ореховка» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 09.10.2013 № 297.

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 «Управляющая компания «Ореховка» 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 «Управляющая компания «Ореховка» являются жители коттеджного поселка Ореховка Зеленодольского муниципального образования.

Источником водоснабжения 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 «Управляющая компания «Ореховка», руб/куб.м. (применяют УСН)	15,97	17,09

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации	По итогам экспертизы	Отклонение от прогноза

				на 2014 г.	Госкомитета	организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	64,00	60,00	60,00	100,0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	16,53	17,33	17,20	99,2
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1 057,89	1 039,86	1 031,76	99,2

Подъем воды производится на водозаборной скважине погружным насосом марки Grundfos NS-95F/18.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 89 мм общей протяженностью 2,31 км вода подается потребителям.

Износ сетей водоснабжения составляет 16%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	64,00	60,00	93,7
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м			
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	64,00	60,00	93,7
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	64,00	60,00	93,7
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	64,00	60,00	93,7
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	47,50	43,50	91,5
	%	74,2	72,5	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	16,5	16,5	100,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Управляющая компания «Ореховка» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. Снижение объема питьевой воды по группе потребителей «Население» на 8,5% обусловлено расчету по приборам учета 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	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	20,52	32,00	32,00	64,00	60,00	30,00	30,00	60,00	94%
	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3									
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	18,52	32,00	32,00	64,00	60,00	30,00	30,00	60,00	94%
2.1.1	население	тыс. м3	18,52	23,75	23,75	47,50	43,50	21,75	21,75	43,50	92%
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	8,25	8,25	16,50	16,50	8,25	8,25	16,50	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч	0,00			0,01	0,01	0,00	0,00	0,01	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	467,86	389,23	407,24	796,47	763,56	374,46	379,68	754,14	95%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	467,86	326,01	344,02	670,03	618,63	301,99	307,22	609,20	91%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	48,44	27,99	27,99	55,98	63,31	29,04	34,27	63,31	113%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	298,56	53,40	53,40	106,80	148,80	74,40	74,40	148,80	139%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	60,31	16,12	16,13	32,25	54,36	22,47	22,47	44,94	139%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	60,55	209,50	209,50	419,00	300,00	150,00	150,00	300,00	72%
4.1.6	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.7	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	19,00	37,00	56,00	52,16	26,08	26,08	52,16	93%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	63,22	63,22	126,44	144,94	72,47	72,47	144,94	115%
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	250,87	113,72	131,72	245,44	260,10	130,05	130,05	260,10	106%

6.1	Прямые расходы:	тыс руб	250,87	50,50	68,50	119,00	115,16	57,58	57,58	115,16	97%
6.1.1	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	250,87	31,50	31,50	63,00	63,00	31,50	31,50	63,00	
6.1.2	Прочие прямые расходы	тыс руб	0,00	19,00	37,00	56,00	52,16	26,08	26,08	52,16	
6.1.3	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс руб	0,00	63,22	63,22	126,44	144,94	72,47	72,47	144,94	115%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	718,73	502,95	538,96	1 041,91	1 023,66	504,50	509,73	1 014,24	97%
7.1	Прочие прямые расходы:	тыс.руб.	718,73	376,51	412,52	789,03	733,78	359,57	364,79	724,36	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.	48,44	27,99	27,99	55,98	63,31	29,04	34,27	63,31	113%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	298,56	53,40	53,40	106,80	148,80	74,40	74,40	148,80	139%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	60,31	16,12	16,13	32,25	54,36	22,47	22,47	44,94	139%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	250,87	31,50	31,50	63,00	63,00	31,50	31,50	63,00	100%
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	60,55	209,50	209,50	419,00	300,00	150,00	150,00	300,00	72%
7.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.									
7.1.8	Прочие прямые расходы:		0,00	38,00	74,00	112,00	104,32	52,16	52,16	104,32	93%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	126,44	126,44	252,88	289,88	144,94	144,94	289,88	115%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	12,00	7,99	7,99	15,98	16,20	8,10	8,10	16,20	101%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	12,00	7,99	7,99	15,98	16,20	8,10	8,10	16,20	101%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	341,66	510,94	546,95	1 057,89	1 039,86	512,60	517,83	1 030,44	97%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	16,65	15,97	17,09	16,53	17,33	17,09	17,26	17,17	104%
	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 2014 год в размере 18,35 тыс. кВт. на сумму 63,31 тыс. руб. рассчитано на анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 и 9 месяцев 2013 года. (факт 2012г. - 48,44тыс.руб. при V=20,52 тыс.куб.м.).

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 1 человек с расходами на оплату труда в размере 148,80 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрик	0,5	12,40	74,40
Слесарь-ремонтник	0,5	12,40	74,40
Итого	1		148,80

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

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

3. Амортизация основных средств.

Затраты на амортизацию основного технологического оборудования составляют 63,00 тыс.руб. (Водозабор и магистральные водопроводные сети).

Средства направляются на замену насоса.

4. Затраты на текущий ремонт.

Предприятие планирует провести промывку сетей и замену отсекающих задвижек на общую сумму 300,00 тыс. руб.

Расчёт указанных затрат проведен на основе локальных сметных расчетов на ремонт сетей водопровода.

5. Прочие прямые расходы.

Управляющая компания планирует привлекать к выполнению ремонтных работ спецтранспорт на общую сумму 80,00 тыс.руб. (подъемный кран) и проводить анализ качества воды на 24,32 тыс.руб.

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 289,88 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	756,00	756,00	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	228,31	228,31	100,0
3	Транспортные расходы	30,00	30,00	100,0

4	Услуги банка	15,00	15,00	100,0
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	12,00	12,00	100,0
6	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	4,00	4,00	100,0
7	Услуги договорные (сопровождение ком. программ)	12,00	12,00	100,0
8	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	16,30	16,30	100,0
Итого		1 073,61	1 073,61	100,0
Водоснабжение 27,0%			289,88	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	25,00	300,00
Бухгалтер	1,00	16,00	192,00
	1,00	22,00	264,00
Итого	3,0		756,00

Предприятие оказывает также услуги в сфере водоотведения и управления жилым фондом, согласно учетной политике предприятия, доля общеэксплуатационных расходов на цели водоснабжения составляет 27%.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Управляющая компания «Ореховка»:

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	126,67	114,47
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	16	20
	оборудование водозаборов	%	16	20
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	16	20
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)	%	5,3	6,1
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	10,0	14,5

	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	6	6
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	39,6	29,1
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	2,31	2,31
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	64,0	60,0

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 «Управляющая компания «Ореховка» (организация применяет УСН)	17,09	17,26

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Управляющая компания «Ореховка» и руководством Зеленодольского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа **на водоотведение** на 2014 год **ООО «Управляющая компания «Ореховка»** 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 «Управляющая компания «Ореховка» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 09.10.2013 № 297.

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 «Управляющая компания «Ореховка» 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 «Управляющая компания «Ореховка» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод потребителям жилищно-социальной сферы поселка Ореховка Зеленодольского муниципального образования.

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 «Управляющая компания «Ореховка», руб/куб.м.	38,14	38,14

№ 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.	41,51	42,00	42,00	100,0
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./куб.м.	38,14	39,47	39,27	99,0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1 583,02	1 657,58	1 649,42	99,0

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 2,31 км. Очистные сооружения расположены на территории поселка Ореховка Зеленодольского района.

Проектная мощность – 113 куб.м. в сутки. Загруженность очистных сооружений составляет 100%. Очистка происходит механическим и биологическим способами. Обслуживанием, ремонтом и обновлением насосов, оборудования очистных сооружений и канализационных трубопроводов в селах занимается бригада, состоящая из 0,5 ед. электрика и 0,5 ед. слесаря.

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.	41,51	42,00	101,4
1.1 хозяйственные нужды предприятия		0	0	
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м.	0	0	
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м.	41,51	42,00	101,4
	%	100,0	100,0	
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м.	0	0	

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Управляющая компания «Ореховка» 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

№ 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	40,60	20,75	20,76	41,51	42,00	21,00	21,00	42,00	101%
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	40,60	20,75	20,76	41,51	42,00	21,00	21,00	42,00	101%
2.1.3	Население	тыс. м3	40,60	20,75	20,76	41,51	42,00	21,00	21,00	42,00	101%
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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.	1 490,33	782,60	782,70	1 565,26	1 639,58	815,71	815,71	1 631,42	104%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	383,21	150,98	150,97	301,93	409,22	180,63	220,44	401,06	133%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	313,50	80,73	80,72	161,44	248,18	110,61	129,41	240,02	149%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	64,97	11,20	11,20	22,39	46,29	21,33	24,96	46,29	207%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	206,76	53,40	53,40	106,80	148,80	68,57	80,23	148,80	139%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	41,77	16,13	16,12	32,25	53,09	20,71	24,23	44,94	139%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	69,71	70,25	70,25	140,49	161,04	70,02	91,02	161,04	115%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	1 107,12	631,62	631,73	1 263,33	1 230,36	611,35	619,01	1 230,36	97%
5.1	Прямые расходы	тыс руб	1 037,41	561,37	561,48	1 122,84	1 069,32	534,66	534,66	1 069,32	95%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс руб	0,00	0,47	0,48	0,95	3,53	1,76	1,76	3,53	371%
5.1.2	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	1 037,41	257,90	257,90	515,79	515,79	257,90	257,90	515,79	100%
5.1.3	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	0,00	303,00	303,10	606,10	550,00	275,00	275,00	550,00	91%

5.2	Косвенные (общез эксплуатационные расходы)	тыс руб	69,71	70,25	70,25	140,49	161,04	76,69	84,36	161,04	115%
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.	1 490,33	782,60	782,70	1 565,26	1 639,58	791,97	839,45	1 631,42	104%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1 350,91	642,10	642,20	1 284,28	1 317,49	645,27	664,07	1 309,34	102%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,47	0,48	0,95	3,53	1,76	1,76	3,53	371%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	64,97	11,20	11,20	22,39	46,29	21,33	24,96	46,29	207%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	206,76	53,40	53,40	106,80	148,80	68,57	80,23	148,80	139%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	41,77	16,13	16,12	32,25	53,09	20,71	24,23	44,94	139%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	1 037,41	257,90	257,90	515,79	515,79	257,90	257,90	515,79	100%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	0,00	303,00	303,10	606,10	550,00	275,00	275,00	550,00	91%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	
7.2	Косвенные (общез эксплуатационные расходы)	тыс.руб.	139,42	140,50	140,50	280,98	322,08	146,70	175,38	322,08	115%
8	Валовая прибыль	тыс.руб.	24,00	8,88	9,00	17,76	18,00	9,00	9,00	18,00	101%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	1 514,33	791,48	791,70	1 583,02	1 657,58	800,97	848,45	1 649,42	104%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	37,30	38,14	38,14	38,14	39,47	38,14	40,40	39,27	103%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%						100,0	105,9		

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

1. Затраты на хим. реагенты.

Для обеззараживания стоков управляющая компания использует Гипохлорит натрия при удельной норме расхода (2,8 кг/1 тыс.м³) на общую сумму 3,53 тыс.руб.

Рост по данной статье вызван необходимостью увеличения концентрации, в связи с предписанием Санэпидемнадзора.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станции очистки, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 13,42 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 46,29 тыс.руб.

Расчет за электроэнергию производится по НН.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 1 человек с расходами на оплату труда в размере 148,80 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрик	0,5	12,40	74,40
Слесарь-ремонтник	0,5	12,40	74,40
Итого	1		148,80

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. Амортизация основных средств производственного назначения.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 515,79 тыс.руб.

Направления использования амортизационных отчислений:

Обновление фильтрующих насадок – 515,79 тыс. руб;

5. 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 550,00 тыс. руб.

Компания планирует укрепить сливные колодцы и провести профилактическую очистку засоров.

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 322,08 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	756,00	756,00	100,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	228,31	228,31	100,0
3	Транспортные расходы	30,00	30,00	100,0
4	Услуги банка	15,00	15,00	100,0
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	12,00	12,00	100,0
6	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	4,00	4,00	100,0
7	Услуги договорные (сопровождение ком. программ)	12,00	12,00	100,0
8	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	16,30	16,30	100,0
Итого		1 073,61	1 073,61	100,0
Водоснабжение 30,0%			322,08	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	25,00	300,00
Бухгалтер	1,00	16,00	192,00
	1,00	22,00	264,00
Итого	3,0		756,00

Предприятие оказывает также услуги в сфере водоснабжения и управления жилым фондом, согласно учетной политике предприятия, доля общеэксплуатационных расходов на цели водоотведения составляет 30%.

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 «Управляющая компания «Ореховка»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	13	16
	-оборудование транспортировки стоков	%	10	12
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	43	22
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,50	0,50

Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	1,4	2,8
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,7	8,9
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	32,5	31,2
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	38,2	33,3
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,5	0,5
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	42	42

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	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ООО «Управляющая компания «Ореховка» (применяет упрощенную систему налогообложения)	38,14	40,40

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Управляющая компания «Ореховка» и руководством Зеленодольского муниципального района.

В Госкомитет обратился **Лечебно-профилактическое учреждение профсоюзов санаторий «Ижминводы»** (далее – ЛПЧП санаторий «Ижминводы») 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 ЛПЧП санаторий «Ижминводы» 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 ЛПЧП санаторий «Ижминводы» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 12.09.2013 г. № 261.

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 ЛПЧП санаторий «Ижминводы» 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 ЛПЧП санаторий «Ижминводы» являются объекты жилищно-социальной сферы Ижевского сельского поселения.

Тариф на холодную воду питьевого качества установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2013 № 10-29/жкх :

Наименование организации	Однотарифный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2013г	Однотарифный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2013 г
Лечебно- профилактическое учреждение профсоюзов санаторий «Ижминводы» (организация применяет общую систему налогообложения)	10,32	10,32

№ 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.	208,33	223,75	223,75	223,75	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	9,66	10,32	11,11	10,62	-0,49
3	Товарная продукция	тыс.руб.	2011,77	2308,89	2485,45	2376,61	-108,84

Подъем воды осуществляется из подземных источников 6 насосами

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 1,0 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	218,106	232,25	232,25	100,0
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	218,106	232,25	232,25	100,0
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	9,77	8,5	8,5	100,0
	%	4,5	3,7	3,7	
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	208,34	223,75	223,75	100,0
2.3.1. Расход воды на собственные нужды	тыс.куб.м	195,98	205,9	205,9	100,0
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	12,35	17,85	17,85	100,0
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	1,68	1,7	1,7	100,0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	10,67	16,0	16,0	100,0
	%	86,0	89,6	89,6	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,0	0,15	0,015	100,0

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

Объем отпуска воды на 2014год составил 205,9тыс.куб.м. на уровне утвержденного объема 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

№ 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 сентября по 31 декабря	2013 год		Расчет Госкомитета 2014г	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	х				х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	208,33	111,88	111,88	223,75	223,75	223,75	111,88	111,88	223,75	100,00
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	195,98	102,95	102,95	205,90	205,90	205,90	102,95	102,95	205,9	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3		0,00	0,00							
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	12,35	8,93	8,93	17,85	17,85	17,85	8,93	8,93	17,85	100,00
2.3.1	население	тыс. м3	10,67	8,00	8,00	16,00	16,00	16,00	8	8	16	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	1,69	0,85	0,85	1,70	1,70	1,70	0,85	0,85	1,7	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	0,00	0,08	0,08	0,15	0,15	0,15	0,075	0,075	0,15	100,00
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1401,66	809,03	809,02	1618,04	1547,79	1486,35	718,48	767,87	1486,35	91,86
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1401,66	809,03	809,02	1618,04	1547,79	1486,35	718,48	767,87	1486,35	91,86
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	106,56	78,17	78,16	156,33	169,92	155,76	75,17	80,59	155,76	99,64
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	426,00	194,63	194,63	389,26	485,38	440,58	215,13	225,45	440,58	113,18
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	128,50	58,78	58,78	117,56	135,54	133,06	64,97	68,09	133,06	113,18
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	60,90	25,50	25,50	51,00	60,90	60,90	30,45	30,45	60,90	119,41
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	208,90	161,00	161,00	322,00	143,70	143,70	71,85	71,85	143,70	44,63
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	367,90	246,70	246,70	493,39	449,45	449,45	209,46	240,00	449,45	91,09
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	102,90	44,25	44,25	88,50	102,90	102,90	51,45	51,45	102,90	116,27
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	604,74	345,42	345,43	690,85	937,66	890,26	436,07	454,19	890,26	128,86

6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	604,74	345,42	345,43	690,85	937,66	890,26	436,07	454,19	890,26	128,86
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	356,74	261,67	261,68	523,35	568,86	521,46	251,67	269,79	521,46	
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	50,30	23,75	23,75	47,50	46,60	46,60	23,30	23,30	46,60	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	197,70	60,00	60,00	120,00	322,20	322,20	161,10	161,10	322,20	268,50
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2006,40	1154,45	1154,45	2308,89	2485,45	2376,61	1154,55	1222,06	2376,61	102,93
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2006,40	1154,45	1154,45	2308,89	2485,45	2376,61	1154,55	1222,06	2376,61	102,93
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	#ДЕЛ/0!
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	463,30	339,84	339,84	679,68	738,78	677,22	326,84	350,38	677,22	99,64
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	426,00	194,63	194,63	389,26	485,38	440,58	215,13	225,45	440,58	113,18
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	128,50	58,78	58,78	117,56	135,54	133,06	64,97	68,09	133,06	113,18
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	111,20	49,25	49,25	98,50	107,50	107,50	53,75	53,75	107,50	109,14
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	406,60	221,00	221,00	442,00	465,90	465,90	232,95	232,95	465,90	105,41
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	367,90	246,70	246,70	493,39	449,45	449,45	209,46	240,00	449,45	91,09
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	102,90	44,25	44,25	88,50	102,90	102,90	51,45	51,45	102,90	116,27
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	5,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	5,37									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.	2011,77	1154,45	1154,45	2308,89	2485,45	2376,61	1154,55	1222,06	2376,61	102,93
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.	2011,77	1154,45	1154,45	2308,89	2485,45	2376,61	1154,55	1222,06	2376,61	102,93
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	9,66	10,32	10,32	10,32	11,11	10,62	10,32	10,92	10,62	102,93
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,0	105,8	102,9	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 738,78 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 246,26 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 и проведенной проверке).

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию принята Госкомитетом в размере 677,22 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 246,26 тыс.кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 485,38 тыс руб.

Госкомитетом принят рост заработной платы на 2014 год – 4,8%;

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 2,человек с расходами на оплату труда в размере 440,58 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	2		440,58
слесарь ремонтник	2	18,36	440,58
Итого	2		440,58

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.

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 107,5 тыс.руб. Согласно плану мероприятий по повышению эффективности деятельности и энергосбережению данную сумму предполагается использовать на замену насоса

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 465,9 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	материалы (пропан, электроды, генератор сварочный трубы полиэтиленовые , задвижки, фланцы, хомут, краска)	248,65	248,65	0,0
2	договора на выполнение работ по замене водопроводных труб	217,25	217,25	0,0
	Итого	465,9	465,9	0,0

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 449,45 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (мастер)	186,06	186,06	0,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	56,19	56,19	0,0
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	7,20	7,20	0,0
4	Договорные услуги ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ», ЧУП «Минресурскурорт» (анализы воды)	200,0	200,0	0,0
	Итого	449,45	449,45	0,0

6. Прочие прямые затраты.

Прочие прямые затраты приняты в размере 102,9 тыс руб

№ п/п	Прочие прямые затраты	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Водный налог	78,6	78,6	0,0
2	лицензия	24,3	24,3	0,0
	Итого	102,9	102,9	0,0

Технологические и экономические показатели деятельности ЛПУП санаторий «Ижминводы»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	4	4	4
	Коэффициент потерь	куб.м/км	9771,0	8500,0	8500,0
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	36,91	54,79	54,79
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:	%	77,0	77,0	78,0
	оборудование водозаборов	%	89,0	89,0	90,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
	оборудование системы транспортирования воды	%	64,0	64,0	67,0
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	%	62,0	66,0	66,0
	оборудование водозаборов	%	62,0	66,0	66,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	0,98	1,1	1,1
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	23,09	29,44	28,49
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	27,64	21,95	24,14
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	5,54	4,32	4,52
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	20,26	19,14	19,6
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	2	2	2
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	104,16	111,87	111,87

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Однотарифный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014г	Однотарифный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 г
Лечебно-профилактическое учреждение профсоюзов санаторий «Ижминводы» организация применяет общую систему налогообложения	10,32	10,92

Данный тариф согласован руководителем организации ЛПЧП санаторий «Ижминводы» и руководством Менделеевского муниципального образования.

В Госкомитет для установления тарифа **на водоотведение** на 2014 год ЛПУП санаторий «Ижминводы» 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 ЛПУП санаторий «Ижминводы» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 16.04.2013 г. № 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 ЛПУП санаторий «Ижминводы» 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 ЛПУП санаторий «Ижминводы» являются объекты жилищно-социальной сферы с Ижевска.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2013 № 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
Лечебно-профилактическое учреждение профсоюзов санаторий «Ижминводы» Менделеевского муниципального района руб/куб.м. (организация применяет общую систему налогообложения)	20,73	20,85

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт в среднем 2012 г	Утвержден о в среднем на 2013 г.	Прогно з 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.	219,77	219,6	219,6	219,6	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	20,0	20,79	21,80	21,29	-0,51
3	Товарная продукция	тыс.руб .	4394,79	4565,05	4786,82	4675,76	-211,06

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 3,0 км, в том числе протяженность напорных сетей – 1,5 км, безнапорных сетей 1,5 км.

Перекачка канализационных стоков производится 2 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	219,76	219,6	219,6	100,0
Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
Хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	206,9	197,1	197,1	100,0
2. Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	12,858	22,5	22,5	100,0
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	1,68	1,7	1,7	100,0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	10,47	16,0	16,0	100,0
	%	81,4	71,0	71,0	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,7	4,8	4,8	100,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ЛПУП санаторий «Ижминводы» 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 22,5 тыс. куб. м, т.е. 0,061 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

№ 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	219,77	109,80	109,80	219,60	219,60	219,60	109,80	109,80	219,60	100,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	206,91	98,55	98,55	197,1	197,1	197,1	98,55	98,55	197,1	100
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	12,86	11,25	11,25	22,50	22,50	22,50	11,25	11,25	22,50	100,0
2.3.1	население	тыс. м ³	10,47	8,0	8,00	16,00	16,00	16	8	8	16	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	1,69	0,85	0,85	1,70	1,7	1,7	0,85	0,85	1,7	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	0,704	2,40	2,40	4,80	4,80	4,8	2,4	2,4	4,8	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час										
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1585,70	782,85	795,60	1578,44	1664,26	1631,71	797,71	834,00	1631,71	103,4
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1585,70	782,85	795,60	1578,44	1664,26	1631,71	797,71	834,00	1631,71	103,4
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	222,84	150,37	150,37	300,73	326,88	299,97	144,77	155,20	299,97	99,7
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	819,74	391,99	391,99	783,98	827,10	821,62	401,18	420,44	821,62	104,8
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	247,50	118,38	118,380	236,76	282,07	282,07	137,73	144,34	282,07	119,1
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	19,10	17,00	17,00	34,00	8,00	8,00	4,00	4,00	8,00	23,5
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	228,80	78,63	91,37	170,00	170,00	170,00	85,00	85,00	170,00	100,0
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	47,72	26,48	26,49	52,97	50,21	50,05	25,03	25,03	50,05	94,5
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.							0,00	0,00	0,00	
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	2809,09	1493,30	1493,32	2986,61	3122,56	3044,05	1491,62	1552,43	3044,05	101,9
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2809,09	1493,30	1493,32	2986,61	3122,56	3044,05	1491,62	1552,43	3044,05	101,9

№ 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 %
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	24,30	20,9	20,93	41,86	41,85	41,85	20,93	20,93	41,85	
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	568,16	383,51	383,52	767,03	803,73	737,56	355,97	381,59	737,56	
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1176,25	596	596,000	1191,99	1294,46	1285,87	627,87	658,00	1285,87	107,9
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	355,20	180,0	180,0	360,00	390,93	388,33	189,61	198,72	388,33	107,9
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	122,00	74,50	74,50	149,00	140,00	140,00	70,00	70,00	140,00	93,9
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	429,48	238,36	238,37	476,73	451,59	450,44	227,25	223,19	450,44	99,7
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.							0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	4394,79	2276,15	2288,92	4565,05	4786,82	4675,76	2289,33	2378,57	4675,76	102,4
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4394,79	2276,15	2288,92	4565,05	4786,82	4675,76	2289,33	2378,57	4675,76	102,4
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	24,30	20,93	20,93	41,86	41,85	41,85	20,93	20,93	41,85	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	791,00	533,88	533,89	1067,76	1130,61	1037,53	500,74	536,79	1037,53	97,2
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1995,99	987,99	987,99	1975,97	2121,56	2107,49	1029,05	1078,44	2107,49	106,7
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	602,70	298,38	298,38	596,76	673,00	670,40	327,34	335,20	670,40	112,3
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	141,10	91,50	91,50	183,00	148,00	148,00	74,00	74,00	148,00	80,8
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	362,50	78,63	91,37	170,00	170,00	170,00	85,00	85,00	170,00	100,0
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	477,20	264,84	264,86	529,70	501,80	500,49	252,28	248,22	500,49	94,5
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	

№ 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 %
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	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	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	
9	Убыток	тыс.руб.	1,60									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										
11	Товарная продукция	тыс.руб.	4394,79	2276,15	2288,92	4565,05	4786,82	4675,76	2289,33	2378,57	4675,76	102,43
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	4394,79	2276,15	2288,92	4565,05	4786,82	4675,76	2289,33	2378,57	4675,76	102,43
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	20,00	20,73	20,85	20,79	21,80	21,29	20,85	21,66	21,29	102,43
15	Рост тарифов в отношении к 2013 году	%							100,00	103,90	102,43	

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

1 Материалы (химреагенты)

Затраты на химреагенты приняты в размере 41,85 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 химреагента (руб)	Затраты всего (тыс.руб)
гипохлорит кальция	3,25	219,6	0,71	58670,57	41,85
Итого					41,85

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 1130,61 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 376,87 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 1037,53 тыс. руб. при объеме 376,87 тыс. кВт.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 2121,56тыс руб.

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 10 человек с расходами на оплату труда в размере 2107,49 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	4		821,62
оператор дистанционного пульта управления в канализационном хозяйстве	4	17,12	821,62
Очистка и утилизация сточной жидкости	6		1285,87
оператор очистных сооружений	4	18,82	903,46
лаборант	1	11,57	138,81
слесарь аварийно-восстановительных работ	1	20,30	243,6
Итого	10		2107,49

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.

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014

году составит 148,0 тыс.руб. Согласно плану мероприятий по повышению эффективности деятельности и энергосбережению данную сумму предполагается использовать на установку масляного компрессора

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 170,0 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 здания КНС	157,8	157,8	0,0
2	материалы	12,2	12,2	0,0
	Итого	170,0	170,0	0,0

6. Цеховые расходы

Цеховые расходы приняты в сумме 500,49 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	186,06	184,82	-1,24
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	56,19	55,82	-0,37
3	ГСМ	38,57	38,57	0,0
4	Охрана труда	21,29	21,29	0,0
5	Договорные услуги (ФГБУ «Управление по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды РТ», ООО «Аттестация плюс», ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ» проведение анализа сточных вод»	200,0	200,0	0,0
	Итого	502,10	500,49	-1,61

Заработная плата цехового аппарата.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	30,80	184,82
Итого	0,5		184,82

Госкомитетом произведен расчет:

- затрат на оплату труда и прочие расходы в соответствии с индексом - дефлятором в размере 4,8% .

Технологические и экономические показатели деятельности :

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:	%	61,0	61,0	64,0
	оборудование системы транспортировки стоков	%	71,0	71,0	75,0
	оборудование очистных сооружений воды	%	50,0	50,0	50,0
	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	%	50,0	50,0	50,0
	оборудование системы очистки стоков	%	50,0	50,0	50,0
	удельный вес электрической энергии	%	1,59	1,76	1,72
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	17,99	23,62	22,19
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	59,13	58,38	59,41
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	3,16	4,0	3,2
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	8,25	3,72	3,64
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	3,33	3,33	3,33
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	21,97	21,96	21,96

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
Лечебно-профилактическое учреждение профсоюзов санаторий «Ижминводы»	20,85	21,66

организация применяет общую систему налогообложения		

Данный тариф согласован руководителем организации ЛПУП санаторий «Ижминводы» и руководством Менделеевского муниципального образования.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Фирма «Никос и Мария»** 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 «Фирма «Никос и Мария» 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 «Фирма «Никос и Мария» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 27.09.2013 № 285.

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 «Фирма «Никос и Мария» 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 «Фирма «Никос и Мария» оказывает услуги водоснабжения бюджетным организациям и прочим потребителям. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Согласно постановлению Госкомитета от 31.05.2012 № 10-6/жкх тариф на питьевую воду для ООО «Фирма «Никос и Мария» на 2012 год действовал с 1.07.2012 по 1.07.2013 и составил 44,17 руб./куб.м.

Постановлением Госкомитета от 31.05.2013 №10-20/жкх срок действия указанного тарифа был продлен до 31.12.2013.

№ 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.	26,326	20,993	26,329	125
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	44,17	61,33	46,38	76
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1162,87	1287,40	1221,20	95

Источником воды являются подземные воды. На балансе организации имеются 3 скважины - №3, 4, 5 (ул. Журналистов, 62). Скважина №5 – рабочая, скважины №3,4, находятся в резерве. Участок, где расположены скважины, расположен в междуречье рек Казанка и Нокса, в северо-восточной части г. Казани. Вода добывается с глубины 55-70 м. Контроль качества подземных вод производится аккредитованной испытательной лабораторией ФФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ». Протяженность водопроводных сетей составляет 1,2 км. Насосное оборудование также находится на балансе организации.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
Поднято воды	тыс.куб.м	26,733	26,329	29,129	111
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0,066	0	0,100	
Подано воды в сеть	тыс.куб.м	26,667	26,329	29,029	110
Потери воды	тыс.куб.м	1,707	0	2,700	
	%	6,4	0	9,3	
Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	0	0	0	
Отпущено воды всего, в том числе:	тыс.куб.м	24,960	26,329	26,329	100

Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	0	0
Отпущено воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0	0	0	0
Отпущено товарной воды потребителям, в том числе:	тыс.куб.м	24,960	26,329	26,329	100
Бюджетным потребителям	тыс.куб.м	0,652	0,400	0,400	100
Населению	тыс.куб.м	0	0	0	
	%				
Прочим потребителям	тыс.куб.м	24,308	25,929	25,929	100

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

Снижение объема реализованной воды, запланированное организацией, Госкомитетом не принято. Объем воды, реализованной потребителям, на 2014 год принят на уровне утвержденного 2013 года и составил 26,329 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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2012 год	Утвержденный период	План организации на 2014 год	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	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	24,960	26,326	20,993	13,165	13,165	26,329	100
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	24,960	26,326	20,993	13,165	13,165	26,329	100
2.3.1	население	тыс. м ³	0	0	0	0	0	0	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,652	0,400	0,400	0,200	0,200	0,400	100
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	24,308	25,926	20,593	12,965	12,965	25,929	100
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,003	0,003	0,002			0,003	95
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1720,81	1137,18	1058,77	476,26	527,92	1004,18	88
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1333,77	968,02	910,37	418,25	438,95	857,20	89
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	411,91	383,56	280,97	127,73	136,93	264,66	69
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	359,00	238,08	252,48	121,83	127,68	249,51	105
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	108,78	72,14	76,51	36,91	38,69	75,60	105
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	102,00	102,00	102,00	51,00	51,00	102,00	100
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	76,79	132,24	158,41	69,24	72,56	141,80	107
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	275,29	40,00	40,00	11,54	12,09	23,64	59
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	387,04	169,16	148,40	58,01	88,97	146,98	87
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	0	0	200,01	90,92	97,47	188,40	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0	0	200,01	90,92	97,47	188,40	
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0	0	200,01	90,92	97,47	188,40	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1720,81	1137,18	1258,78	567,19	625,39	1192,58	105
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1333,77	968,02	1110,38	509,18	536,42	1045,60	108
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	411,91	383,56	480,98	218,66	234,40	453,06	118,1
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	359,00	238,08	252,48	121,83	127,68	249,51	104,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	108,78	72,14	76,51	36,91	38,69	75,60	104,8

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2012 год	Утвержденный период	План организации на 2014 год	Расчет Госкомитета			
						с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Отклонение от плана организации, %
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	102,00	102,00	102,00	51,00	51,00	102,00	100
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	76,79	132,24	158,41	69,24	72,56	141,80	107
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	275,29	40,00	40,00	11,54	12,09	23,64	59
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	387,04	169,16	148,40	58,01	88,97	146,98	87
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	44,84	25,69	28,62	14,31	14,31	28,62	111
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	44,84	25,69	28,62	14,31	14,31	28,62	111
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	44,21	25,31	28,18	14,09	14,09	28,18	111
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	0,63	0,38	0,44	0,22	0,22	0,44	116
9	Убыток	тыс.руб.	349,14						
10	Товарная продукция	тыс.руб.	1416,51	1162,87	1287,40	581,50	639,70	1221,20	105
11	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	56,75	44,17	61,33	44,17	48,59	46,38	105
	Рост тарифа	%		78	139	100,0	110,0	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 480,98 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 87,45 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 по предложению организации в объеме 87,45 тыс.кВт.ч., затраты по данной статье составят 453,06 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 27,92 тыс.руб.)

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расходы по данной статье приняты в размере 249,51 тыс.руб. Расчет численности основного производственного персонала составляет 2 человека (отклонение от плана организации – 2,97 тыс.руб.):

Профессия	Регулируемый период		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Подъем воды			
Слесарь-ремонтник водозабора	2,00	10,40	249,51

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 102 тыс.руб. В состав основных средств организации входит водозабор подземных вод.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 141,80 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 16,61 тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	98,64	97,31	99
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	29,89	29,49	99
3	ГСМ	14,88	0	0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	5,00	5,00	100
5	Прочие цеховые расходы	10,00	10,00	100
Итого:		158,41	141,80	90

«Заработная плата цехового персонала» включила в себя затраты на заработную плату охранников – 2 единицы по 0,39 ставки. Заработная плата охранников распределяется между двумя видами деятельности пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

5. Прочие прямые расходы

Госкомитетом данная статья затрат принята в размере 23,64 тыс.руб. и включила в себя налог на землю, водный налог. Затраты на погашение займа на покупку земли из данной статьи исключены (отклонение от плана организации - 16,36 тыс.руб.).

7. Общеэксплуатационные расходы

Согласно учетной политике ООО «Фирма «Никос и Мария» общеэксплуатационные расходы организации распределяются в процентном соотношении от суммы выручки реализации услуг. Таким образом, общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение в размере 11% в сумме 146,98 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	879,60	869,67	99
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	266,52	263,51	99
3	Услуги банка	40,00	40,00	100
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	43,00	43,00	100
5	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	20,00	20,00	100
6	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	35,00	35,00	100
7	Прочие общеэксплуатационные расходы	65,00	65,00	100
Итого		1349,12	1 336,18	99

Заработная плата АУП:

№ п/п	Профессия	2014 год		
		Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
		чел	тыс.руб.	тыс.руб.
1	Директор	1	52,19	626,28
2	Бухгалтер	1	20,28	243,38
Итого:		2		869,67

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Фирма «Никос и Мария»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	0	9
	Коэффициент потерь	куб.м/км	0	1979,17
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	0	0
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	Удельный вес сетей,	%	58	58

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
водоснабжения	нуждающихся в замене			
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,7	0,7
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	33,73	37,99
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	20,94	20,92
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	8,97	8,55
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	1,6	1,6
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	13,16	12,48

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «Фирма «Никос и Мария» муниципального образования г. Казани (организация применяет УСН)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	44,17	48,59

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Фирма «Никос и Мария» и руководством Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани.

В Госкомитет для установления тарифа **на транспортировку сточных вод** на 2014 год **ООО «Фирма «Никос и Мария»** 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 «Фирма «Никос и Мария» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 27.09.2013 № 285.

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 «Фирма «Никос и Мария» 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 пропущенных сточных вод.

ООО «Фирма «Никос и Мария» оказывает услуги по транспортировке сточных вод бюджетным и прочим потребителям в г. Казань. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Согласно постановлению Госкомитета от 31.05.2012 № 10-6/жкх тариф на водоотведение для ООО «Фирма «Никос и Мария» на 2012 год действовал с 1.07.2012 по 1.07.2013 и составил 30,41 руб./куб.м.

Постановлением Госкомитета от 31.05.2013 №10-20/жкх срок действия указанного тарифа был продлен до 31.12.2013.

№ 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.	136,067	139,853	136,396	97
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	30,41	30,86	17,24	56
3	Товарная продукция	тыс.руб.	4137,16	4315,28	2350,79	54

Транспортировка сточных вод от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 4,4 км.

Сточные воды от потребителей поступают на канализационные насосные станции, очищаются, а затем сбрасываются в канализационные сети МУП «Водоканал».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод всего:	тыс.куб.м	142,989	136,396	95
1.1 Хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	
Принято товарных сточных вод всего:	тыс.куб.м	142,989	136,396	95

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

Объем транспортируемых сточных вод на 2014 год принят с учетом объема отпуска воды потребителями составил 136,396 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

№ 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	2014 год	Отклонение от предыдущего периода, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х						
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	142,99	136,067	139,853	68,1980	68,198	136,396	100,24
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	142,99	136,07	139,853	68,1980	68,198	136,396	100
2.3.1	население	тыс. м ³	0	0	0	0	0	0	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0,67	0,400	0,40	0,2000	0,2	0,4000	100
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	142,32	135,667	139,45	67,9980	67,998	135,9960	100
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,016	0,016	0,016			0,016	103
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	4110,19	4021,86	4185,18	1110,34	1110,34	2220,69	55
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2870,27	3262,69	3510,62	776,30	776,30	1552,60	48
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	426,07	578,01	497,53	234,33	234,33	468,65	81
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	505,22	377,64	400,32	197,88	197,88	395,77	105
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	153,09	114,42	121,30	59,96	59,96	119,92	105
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	30,00	30,00	0	0	0	0	0
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	321,18	200,00	100,00	100,00	200,00	62
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	1539,99	1594,71	1995,70	0,00	0,00	0,00	0
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	142,99	136,07	139,85	69,93	69,93	139,85	103
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	183,99	199,23	255,77	126,66	126,66	253,32	127
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	31,91	47,50	40,00	57,47	57,47	114,95	242
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1239,92	759,17	674,56	334,04	334,04	668,09	88
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	103
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	103
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,0004	0,0003		0,0002	0,0002	0,0004	103
6	Утилизация осадка и его захоронение	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	

№ 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	2014 год	Отклонение от предыдущего периода, %
	(РУО) - всего								
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	4110,19	4021,86	4185,18	1110,34	1110,34	2220,69	55
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2870,27	3262,69	3510,62	776,30	776,30	1552,60	48
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0	0,0003	0,0000	0,0002	0,0002	0,0004	103
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	426,07	578,01	497,53	234,33	234,33	468,65	81
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	505,22	377,64	400,32	197,88	197,88	395,77	105
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	153,09	114,42	121,30	59,96	59,96	119,92	105
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	30,00	30,00	0	0	0	0	0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	321,18	200,00	100,00	100,00	200,00	62
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	1539,99	1594,71	1995,70	0	0	0	0
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	183,99	199,23	255,77	126,66	126,66	253,32	127
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	31,91	47,50	40,00	57,47	57,47	114,95	242
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1239,92	759,17	674,56	334,04	334,04	668,09	88
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	390,93	115,29	130,11	65,05	65,05	130,11	113
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	247,29						
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	143,64	115,29	130,11	65,05	65,05	130,11	113
8.5.2	единный налог при УСН	тыс.руб.	141,63	113,60	128,11	64,05	64,05	128,11	113
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	2,02	1,70	2,00	1,00	1,00	2,00	118
9	Товарная продукция	тыс.руб.	4501,13	4137,16	4315,28	1175,40	1175,40	2350,79	57
10	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	31,48	30,41	30,86	17,24	17,24	17,24	57
	Рост тарифа	%			101	57	100	57	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 497,53 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 90,46 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 Госкомитетом по предложению организации в объеме 90,46 тыс.кВт.ч., затраты по данной статье составят 468,65 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 28,88 тыс.руб.)

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 3 человека с расходами на оплату труда в размере 395,77 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 4,55 тыс.руб.):

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	14,45	173,42
Оператор	2	9,26	222,34
Итого:	3		395,77

3. Амортизация основных средств.

Канализационно-насосная станция полностью самортизирована, в связи с чем затраты по данной статье в 2014 году не планируются.

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 мероприятия по замене участка канализационных труб.

Общая сумма принята Госкомитетом в размере 200 тыс. руб.

5. Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется

Затраты по данной статье в размере 1995,70 тыс.руб. исключены из себестоимости.

Согласно п.5 ст.12 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» организации, эксплуатирующие отдельные объекты централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения, обязаны заключить с гарантирующей организацией, определенной в отношении такой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения, договор по водоподготовке, по транспортировке воды и (или) договор по транспортировке сточных вод, по

очистке сточных вод, а также иные договоры, необходимые для обеспечения холодного водоснабжения и (или) водоотведения. Гарантирующая организация обязана оплачивать указанные услуги по тарифам в сфере холодного водоснабжения и водоотведения.

6. Цеховые расходы

Цеховые расходы приняты в размере 253,32 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 2,45 тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата цехового персонала	154,08	152,20	99
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	46,69	46,12	99
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	5,00	5,00	100
4	Договорные услуги (откачка ила и песка из приемного резервуара КНС, ручная очистка)	45,00	45	100
5	Прочие цеховые расходы	5,00	5,00	100
		255,77	253,32	99

«Заработная плата цехового персонала» включила в себя затраты на заработную плату охранников – 2 единицы по 0,61 ставки.

7. Прочие прямые расходы.

№ п/п	Наименование расходов	2014 год
1	Прямые расходы	35,66
2	Установка приборов учета сточных вод	79,29
	Прочие прямые расходы - всего	114,95

В данную статью вошли затраты на покупку двигателя насоса, трубы напорные канализационные, трубы вентиляционные.

8. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике ООО «Фирма «Никос и Мария» общеэксплуатационные расходы организации распределяются в процентном соотношении от суммы выручки реализации услуг. Таким образом, общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности транспортировка сточных вод в размере 50% в сумме 668,09 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата АУП	879,60	869,67	99
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	266,52	263,51	99
3	Услуги банка	40,00	40,00	100
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	43,00	43,00	100
5	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	20,00	20,00	100
6	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	35,00	35,00	100
7	Прочие общеэксплуатационные расходы	65,00	65,00	100
Итого		1349,12	1 336,18	99

Заработная плата АУП:

№ п/п	Профессия	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
		чел	тыс.руб.	тыс.руб.
1	Директор	1	52,19	626,28
2	Бухгалтер	1	20,28	243,38
Итого:		2		869,67

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Фирма «Никос и Мария»:

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:	%	100	100
	оборудование системы транспортировки стоков	%	100	100
	оборудование очистных сооружений	%	0	0
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	23	23
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	1	1
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования	%	16	17
	транспортировки стоков	%	16	17
	оборудование системы очистки стоков	%	0	0
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	14,37	21,06
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	9,39	17,79
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,75	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	7,99	8,99
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,68	0,68
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	45,36	45,55

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «Фирма «Никос и Мария» муниципального образования г. Казани (организация применяет УСН)	Тариф на транспортировку сточных вод (однотарифный), руб./куб.м	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	17,24	17,24

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Фирма «Никос и Мария» и руководством Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани.

21 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» – шесть членов Правления Госкомитета;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

9.1. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение согласно приложению 9.

10. 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»** Азнакаевского муниципального района 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 «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 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» 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 Методическими указаниями.

Полигон ТБО г. Азнакаево введен в эксплуатацию 01.04.2004г. Площадь полигона ТБО 8,94 га., расположен в 15 км. от г. Азнакаево. Срок эксплуатации не менее 15 лет. Санитарно-защитная зона составляет 500м. Фактическая вместимость полигона захоронения бытовых отходов 394 тыс.куб.м.

По технологическому процессу применяется метод захоронения. На основании распоряжения Исполнительного комитета Азнакаевского муниципального района РТ №1466 от 15.12.2009г. «О предоставлении имущества в аренду обществу с ограниченной ответственностью «Полигон ТБО» исполнительный комитет Азнакаевского муниципального района РТ передал в аренду ООО «Полигон ТБО» муниципальное имущество.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-социальной сферы, прочие потребители и население г. Азнакаево:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	394
2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	51,4
2.1	населению	тыс.куб.м/год	34,485
2.2	Бюджетные потребители	тыс.куб.м/год т	5,365
2.3	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	11,569

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					
123,35					124,08					
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.	50,0	50,0	50,0	51,4	51,4	51,4	102,8	102,8	102,8
Величина тарифа	руб./куб.м.	130,25	135,89	142,31	125,73	126,79	127,96	96,52	93,30	89,92
Товарная продукция	тыс.руб.	6512,36	6794,38	7115,59	6443,91	6516,85	6576,97	96,52	93,30	89,92

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	52,986	50,08	25,04	26,36	51,4	102,6	26,36	25,04	51,4	100	25,04	26,36	51,4	100
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. м3	5,546	4,916	2,683	2,682	5,365	109,13	2,682	2,683	5,365	100	2,683	2,682	5,365	100
По группе потребителей «население»	тыс. м3	34,485	33,595	17,245	17,245	34,485	102,65	17,245	17,245	34,485	100	17,245	17,245	34,485	100
	%														
По группе потребителей «Прочие»	тыс. м3	12,955	11,569	5,112	6,457	11,569	100,0	6,457	5,112	11,569	100	5,112	6,457	11,569	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	52,986	50,08	25,04	26,36	51,4		26,36	25,04	51,4	100	25,04	26,36	51,4	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 Азнакаевского 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 2011-2012 гг. и прогнозных расчетов на 2013 – 2016 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов от потребителей на 2013 год составил 51,4 тыс. куб. м, т.е. 140,82 куб. м в сутки, увеличение относительно утвержденного объема 2013 года на 2,64% связано с увеличением фактических показателей объёма вывоза твердых бытовых отходов бюджетных потребителей и населения.

При формировании тарифа на 2014-2016 годы объем оказанных услуг по утилизации (захоронению) твердых бытовых отходов составил 51400 куб. м.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовы й период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
				01.январь	01.июль	2013 год	2014	2015	2016	01.январь	01.июль	2014 год	01.январь	01.июль	2015 год	01.январь	01.июль	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	52,99	25,04	25,04	50,08	50,00	50,00	50,00	25,04	26,36	51,40	26,36	25,04	51,40	25,04	26,36	51,40
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб .	6324,81	2995,8 8	3025,8 8	6021,7 9	6352,3 6	6604,3 8	6925,5 9	3025,9	3228,0 3	6253,9 1	3228,0 3	3098,8 1	6326,8 5	3098,8 1	3288,1 6	6386,9 7
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 .	6324,81	2995,8 8	3025,8 8	6021,7 9	6352,3 6	6604,3 8	6925,5 9	3025,9	3228,0 3	6253,9 1	3228,0 3	3098,8 1	6326,8 5	3098,8 1	3288,1 6	6386,9 7
5.1	Прямые расходы	тыс.руб .	5254,22	2314,1 4	2344,1 3	4658,3 0	4959,2 4	5093,1 2	5331,9 6	2344,1	2537,9 3	4882,0 6	2537,9 3	2349,8 4	4887,7 8	2349,8 4	2598,0 6	4947,9 0
5.1. 1	материалы	тыс.руб .	36,10	7,27	7,28	14,55	81,62	85,94	99,02	7,3	63,82	71,10	63,820	10,76	74,58	10,76	67,10	77,87
5.1. 2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб .	117,17	45,22	50,65	95,87	137,42	152,57	169,31	50,65	82,35	133,00	82,35	59,03	141,38	59,03	91,82	150,85
5.1. 3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	1113,60	749,10	769,50	1518,6 0	1603,6 4	1683,8 2	1768,0 1	769,50	821,99	1591,4 9	821,99	847,48	1669,4 7	847,48	895,45	1742,9 3
5.1. 4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	225,10	152,07	156,21	308,28	325,54	341,82	358,91	156,21	166,86	323,07	166,86	172,04	338,90	172,04	181,78	353,81
5.1. 5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб .	193,80	97,57	97,58	195,15	190,45	108,37	97,37	97,58	92,87	190,45	92,87	15,50	108,37	15,50	81,87	97,37
5.1. 6	аренда основного оборудования	тыс.руб .	63,98	31,98	32,00	63,98	63,98	63,98	63,98	32,00	35,48	67,48	35,48	32,00	67,48	32,00	35,48	67,48

5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб .	443,50	203,20	203,20	406,40	450,00	432,00	425,00	203,20	246,80	450,00	246,80	84,60	331,40	84,60	216,80	301,40
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб .	3060,97	1027,73	1027,71	2055,47	2106,59	2224,62	2350,36	1027,71	1027,76	2055,47	1027,76	1128,43	2156,19	1128,43	1027,76	2156,19
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб .	1070,59	681,74	681,75	1363,49	1393,12	1511,26	1593,63	681,75	690,10	1371,85	690,10	748,97	1439,07	748,97	690,10	1439,07
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб .	6324,81	2995,88	3025,88	6021,79	6352,36	6604,38	6925,59	3025,9	3228,03	6253,91	3228,03	3098,81	6326,85	3098,81	3288,16	6386,97
6.1	Прямые расходы	тыс.руб .	5254,22	2314,14	2344,13	4658,30	4959,24	5093,12	5331,96	2344,1	2537,93	4882,06	2537,93	2349,84	4887,78	2349,84	2598,06	4947,90
6.1.1	материалы	тыс.руб .	36,10	7,27	7,28	14,55	81,62	85,94	99,02	7,3	63,82	71,10	63,82	10,76	74,58	10,76	67,10	77,87
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб .	117,17	45,22	50,65	95,87	137,42	152,57	169,31	50,7	82,35	133,00	82,35	59,03	141,38	59,03	91,82	150,85
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	1113,60	749,10	769,50	1518,60	1603,64	1683,82	1768,01	769,5	821,99	1591,49	821,99	847,48	1669,47	847,48	895,45	1742,93
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	225,10	152,07	156,21	308,28	325,54	341,82	358,91	156,2	166,86	323,07	166,86	172,04	338,90	172,04	181,78	353,81
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб .	193,80	97,57	97,58	195,15	190,45	108,37	97,37	97,6	92,87	190,45	92,87	15,50	108,37	15,50	81,87	97,37
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб .	63,98	31,98	32,00	63,98	63,98	63,98	63,98	32,0	35,48	67,48	35,48	32,00	67,48	32,00	35,48	67,48
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб .	443,50	203,20	203,20	406,40	450,00	432,00	425,00	203,2	246,80	450,00	246,80	84,60	331,40	84,60	216,80	301,40
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб .	3060,97	1027,73	1027,71	2055,47	2106,59	2224,62	2350,36	1027,7	1027,76	2055,47	1027,76	1128,43	2156,19	1128,43	1027,76	2156,19
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб .	1070,59	681,74	681,75	1363,49	1393,12	1511,26	1593,63	681,8	690,10	1371,85	690,10	748,97	1439,07	748,97	690,10	1439,07
7	Валовая прибыль	тыс.руб .	211,01	92,92	99,21	192,13	190,00	190,00	190,00	99,2	90,80	190,00	90,80	99,20	190,00	99,20	90,80	190,00

7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб .	211,01	92,92	99,21	192,13	190,00	190,00	190,00	99,2	90,80	190,00	90,80	99,20	190,00	99,20	90,80	190,00
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб .	211,01	92,92	99,21	192,13	190,00	190,00	190,00	99,2	90,80	190,00	90,80	99,20	190,00	99,20	90,80	190,00
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб .																
8	Убыток	тыс.руб .	х			х				х		х			х			х
9	Внереализационные расходы	тыс.руб .																
10	Товарная продукция	тыс.руб .	6535,82	3088,80	3125,09	6213,92	6542,36	6794,38	7115,59	3125,1	3318,83	6443,91	3318,83	3198,01	6516,85	3198,01	3378,96	6576,97
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	123,34	123,35	124,80	124,08	130,85	135,89	142,31	124,80	125,90	125,37	125,90	127,72	126,79	127,72	128,18	127,96
13	Рост тарифов									100,0	100,9	101,0	100,0	101,4	101,1	100,0	100,4	100,9

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты по статье «Материалы».

По данной статье спрогнозированы затраты на материалы необходимые для ведения технологического процесса пленка изолирующая, шланг поливочный, лампочки, леска для косилки, арматура и уголки, обтирочный материал. По данной статье Госкомитетом спрогнозированы затраты на 2014 год на сумму 71,10 тыс. рублей, а на остальные годы данные затраты спрогнозированы в соответствии индексом дефлятором Минэкономразвития.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Всего	81,62	85,94	99,02	71,10	74,58	77,87

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Обществом заключен договор энергоснабжения объектов юридического лица №40253 Э от 1 января 2008г. Альметьевским отделением предприятия «Энергосбыт» ОАО Татэнерго. Место установки прибора учета полигон ТБО. Предприятие пользуется электроэнергией СН2. За 2012 год по данной статье по данным ведомостей электропотребления фактический расход электроэнергии на освещение и отопление бытовых помещений полигона составил в размере 26,58 тыс. кВт. С учетом применения индекса дефлятора к среднегодовому расходу электроэнергии среднегодовой тариф на 1 кВт/час составит 5,004руб.

Наименование затрат	Напряжения	Объем, тыс.кВт/час	Цена,руб	Сумма, тыс.руб
Электроэнергия	СН2	26,58	5,004	133,0
Итого		26,58		133,0

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Всего	137,42	152,37	169,31	133,0	141,38	150,85

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда основных производственных рабочих в количестве 11 ед. с годовым фондом оплаты труда в размере 1591,49 тыс.руб.

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Годовой фонд оплаты труда 2014 (тыс.руб.)
Захоронение ТБО	11,0	
Машинист бульдозера	1	250,26
Рабочий по благоустройству	4	504,0
Сторожа	4	451,73
Приемщик	1	144,62
Водитель погрузчика	0,5	126,0
водитель	0,5	114,88
Итого	11,0	1591,49
Средняя заработная плата, руб		12056,74

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Заработная плата	1603,64	1683,82	1768,01	1591,49	1669,47	1741,93
ЕСН	325,54	341,82	358,91	323,07	338,90	353,81

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, Включена в план предприятия и принимается экспертизой. Тарифная ставка 1 разряда по предприятию доведена до уровня 5769,76 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%.

4. 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. Прогнозируемая сумма амортизационных отчислений в 2013 году составит 190,45тыс.руб.

Бульдозер Б-130,задействованный по данному виду деятельности, согласно данных бухгалтерского учета предприятия, полностью с амортизирован.

Тыс.руб

Наименование	Балансовая стоимость	%	Остаточная стоимость	Сумма амортизации
Итого	1270,3		321,60	190,45
Погрузчик В-130	1533,90		0	0
Шлагбаум	38,70	20,00	17,14	7,14
Пресс гидравлический	140,20	14,29	40,08	20,03
Пресс ТМ -15	110,0	6,7	37,52	7,37
Ленточный конвейер	1091,40	14,29	386,86	155,91

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Амортизация	190,45	108,37	97,37	190,45	108,37	97,37

5 . Аренда оборудования, здания.

На основании распоряжения Исполнительного комитета Азнакаевского муниципального района РТ №1466 от 15.12.2009г. Обществу предоставлены в аренду бытовое помещение и оборудование. Стоимость ежемесячной арендной платы составляет 63,98 тыс.рублей.

В соответствии с Распоряжением руководителя Исполнительного комитета Азнакаевского муниципального образования «О предоставлении земельного участка в аренду ООО «Полигон ТБО» по адресу: РТ, Азнакаевский район, в границах муниципального образования «Сапеевское сельское поселение» и договора аренды земельного участка №У-1-РТ-44:01:01:0001 от 27 января 2010 года палатой имущественных и земельных отношений Азнакаевского муниципального района переданы в аренду земельный участок по кадастровым № 16:02:050103:80 площадью 89400 кв.м. под полигон сроком до 15 декабря 2014 года. Годовая сумма арендной платы составляет 3,5 тыс.рублей.

По данной статье отражены затраты по уплате арендной платы в соответствии вышеотмеченными договорами аренды имущества.

Перечень арендованного оборудования:

Наименование	Сумма аренды
Итого	67,48
Бытовые сооружения с оборудованием	63,98
Земельный участок	3,5

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Всего	63,98	63,98	63,98	67,48	67,48	67,48

6. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье отражены затраты на материалы и запчасти для ремонта и содержания техники и бытовых помещений, рагрузочной площадки полигона в сумме 450,0 тыс.рублей.

Перечень затрат:

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	На текущий ремонт бульдозера Б-30, экскаватора, погрузчика, механизмов	223,40
2	Ремонт разгрузочной площадки на полигоне	60,0
3	Ремонт транспорта силами сторонних организаций	48,0
4	Монтаж сетчатых передвижных ограждений 1/3 часть планируемых расходов	75,0
5	Ремонт кровли бытовых помещений полигона	43,6
	Итого	450,0

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	Периоды	2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Всего	450,0	432,0	425,0	450,0	331,40	301,40

7. Цеховые расходы.

Цеховые расходы спрогнозированы в сумме 2055,47 тыс.руб.. В составе отражены затраты на заработную плату мастера, отчисления от заработной платы, и затраты на ГСМ для транспортных средств (бульдозера, погрузчика) для выполнения технологического процесса и для автомашины КаМАЗ для подъема грунта на карту для выполнения изолирующего слоя карты. Цеховые

затраты спрогнозированы исходя из фактических расходов предприятия за 9 месяцев 2013 года.

Перечень цеховых расходов?

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014
1	Заработная плата цехового персонала (мастер полигона)	273,6
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	47,82
3	Горюче-смазочные материалы в том числе :	1082,45
	дизтопливо	867,88
	смазочные материалы	214,57
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, моющие средства	142,7
5	Страхование машин	13,0
6	Тех. осмотр	8,02
7	Межевание земельных участков ЗАО «Земельное бюро»	22,0
8	Медосмотр	36,1
9	Услуги утилизации опасных отходов	29,4
10	Инструменты и приспособления	30,0
11	Физико-химический анализ грунтовых вод, атмосферного воздуха, почвы	84,1
12	Возмещение за использование собственного транспорта в пределах норм	24,4
13	Ремонт подъездных путей к полигону	52,7
14	Услуги дератизации бытовых помещений полигона	19,1
15	Противопожарные мероприятия	47,41
16	Измерение содержания загрязняющих веществ с неорганизованных стоков с территории полигона	48,0
17	Ремонт и содержание ванны для дезинфекции колес	32,0
18	Благоустройство территории полигона	23,3
19	Продление лимита на размещение отходов	39,37
Итого		2055,47

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Цеховые расходы	2106,59	2224,62	2350,36	2055,47	2156,19	2156,19

8. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 1371,85 тыс.руб. Распределение по видам деятельности предприятия произведено согласно Учетной политике, пропорционально прямым затратам. Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация (захоронение) ТБО в размере 42,2% от всех расходов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	1 603,92
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	325,60

3	Транспортные расходы (ГСМ, смазочные материалы)	144,62
4	Услуги ЕРЦ	105,50
5	Услуги банка	100,0
6	Подготовка кадров	28,00
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	170,00
8	Коммунальные услуги	98,6
9	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	68,00
10	Услуги договорные информационно-консультационные, юридические услуги	223,0
11	Страхование имущества	45,20
12	Аренда офиса, машин, гаража	122,94
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	91,34
14	Аттестация рабочих мест	5,0
15	Командировочные расходы	60,00
16	Благоустройство территории	9,0
17	Техобслуживание ККТ	11
18	Раскрытие информации, услуги районной газеты	7,5
19	Членские взносы СКП	31,5
Итого		3250,72
42,2		1371,85

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП» Тыс.руб

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2013 год
Всего	6	123,9	1555,92
Директор	1	34,0	408,0
Бухгалтер	1	26,5	318,0
Кассир-бухгалтер	1	13,0	156,0
Экономист	1	19,0	228,0
Эколог	1	16,0	192,0
Механик	1	21,16	253,92
Уборщица	0,5	4,0	48,0
Средняя заработная плата, руб			20650

База распределения о/э расходов	Сумма
Всего доходов за 2012 год по предприятию	15165,8
Доходы по виду деятельности утилизация (захоронение) ТБО	6400,0
% распределения	42,2

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Общексплуатационные расходы	1393,12	1511,26	1593,63	1371,85	1439,07	1439,07

9. Валовая прибыль.

В соответствии с Уведомлением Межрайонной инспекции Министерства РФ по налогам и сборам №15 по РТ «О возможности применения упрощенной системы налогообложения» от 1 декабря 2003г. №118 предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы», поэтому необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на уплату налога УСН в сумме 190 тыс. руб., исходя из требований ст.346 Налогового Кодекса РФ.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

(с учетом НДС)

ООО «Полигон ТБО ЖКХ» Азнакаевского 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
	124,80	125,90	125,90	127,72	127,72	128,18

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Полигон ТБО» и руководством Азнакаевского муниципального района. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета №45 от 27 февраля 2012 г.

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 и вести раздельный бухгалтерский учет доходов и расходов.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Жилкомбытсервис»** Арского муниципального района 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 «Жилкомбытсервис» 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 «Жилкомбытсервис» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 16. 04.2013 № 94.

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 «Жилкомбытсервис» 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 «Жилкомбытсервис» 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.

Согласно договора безвозмездного пользования имуществом от 01.01.2010г. б/н

предприятие обслуживает полигон захоронения бытовых отходов мощностью 266,4тыс.куб.м.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители и население г. Арск.

Обоснование планируемого объема реализации услуг:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	266,4
2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	41,871
2.1	населению	тыс.куб.м/год	30,594
2.2	Бюджетные потребители	тыс.куб.м/год т	4,751
2.3	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	6,526

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
62,65	66,30

Предприятие работает на упрощенной системе налогообложения.

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.	41,87	41,87	41,87	41,87	41,87	41,87	100	100	100
Величина тарифа	руб./куб.м.	69,89	73,94	78,30	67,22	70,37	73,61	96,18	95,17	94,01
Товарная продукция	тыс.руб.	2926,10	3095,88	3278,32	2814,66	2946,40	3082,12	96,18	95,17	94,01

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед.изм.	Факт	Утв. 2013	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	41,871	39,066	19,533	22,338	41,871	107,18	19,533	22,338	41,871	100	22,338	19,533	41,871	100
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. м3	4,751	4,715	2,357	2,394	4,751	100,7	2,357	2,394	4,751	100	2,394	2,357	4,751	100
По группе потребителей «население»	тыс. м3	30,594	28,416	14,208	16,386	30,594	107,66	14,208	16,386	30,594	100	16,38	14,208	30,594	100
	%	73,07													
По группе потребителей «Прочие»	тыс. м3	6,526	5,935	2,967	3,559	6,526	109,96	2,967	3,559	6,526	100	3,559	2,967	6,526	100
Общий объем утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	41,871	39,066	19,533	22,338	41,871	41,871	19,533	22,338	41,871	100	22,338	19,533	41,871	100

№ 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.июл	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	41,87	19,54	19,54	39,07	41,87	41,87	41,87	19,54	22,34	41,87	22,34	19,54	41,87	19,54	22,34	41,87
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	2582,65	1183,95	1193,55	2377,50	2775,89	2936,57	3109,45	1193,6	1460,81	2654,36	1460,81	1325,29	2786,10	1325,29	1591,83	2917,12
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.	2582,65	1183,95	1193,55	2377,50	2775,89	2936,57	3109,45	1193,6	1460,81	2654,36	1460,81	1325,29	2786,10	1325,29	1591,83	2917,12
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	2341,22	1011,70	1021,30	2033,00	2424,55	2566,13	2718,83	1021,3	1280,14	2301,44	1280,14	1135,75	2415,89	1135,75	1393,02	2528,77
5.1.1	материалы	тыс.руб.											0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		84,20	84,20	168,39	188,60	209,35	232,37	84,20	35,55	119,74	35,545	91,74	127,28	91,74	44,07	135,81
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	903,31	451,20	451,20	902,40	952,03	1000,58	1051,61	451,20	568,40	1019,60	568,400	501,16	1069,56	501,16	615,46	1116,62
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	271,13	136,26	136,26	272,52	287,51	302,18	317,59	136,26	171,66	307,92	171,657	151,35	323,01	151,35	185,87	337,22
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00		0,00
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.		0,00	0,00						0,00		0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	195,00	73,50	73,50	146,99	156,99	164,23	174,08	73,50	83,50	156,99	83,495	81,19	164,68	81,19	90,74	171,93
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	743,27	266,55	276,15	542,70	839,42	889,79	943,18	276,15	421,04	697,19	421,040	310,31	731,35	310,31	456,88	767,19
5.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	228,51			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	241,43	172,25	172,25	344,50	351,34	370,44	390,62	172,25	180,67	352,92	180,670	189,54	370,21	189,54	198,81	388,35
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	2582,65	1183,95	1193,55	2377,50	2775,89	2936,57	3109,45	1193,6	1460,81	2654,36	1460,81	1325,29	2786,10	1325,29	1591,83	2917,12
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	2341,22	1011,70	1021,30	2033,00	2424,55	2566,13	2718,83	1021,3	1280,14	2301,44	1280,14	1135,75	2415,89	1135,75	1393,02	2528,77
6.1.1	материалы	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
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	84,20	84,20	168,39	188,60	209,35	232,37	84,2	35,55	119,74	35,55	91,74	127,28	91,74	44,07	135,81

6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	903,31	451,20	451,20	902,40	952,03	1000,58	1051,61	451,2	568,40	1019,60	568,40	501,16	1069,56	501,16	615,46	1116,62
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	271,13	136,26	136,26	272,52	287,51	302,18	317,59	136,3	171,66	307,92	171,66	151,35	323,01	151,35	185,87	337,22
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	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
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.	195,00	73,50	73,50	146,99	156,99	164,23	174,08	73,5	83,50	156,99	83,50	81,19	164,68	81,19	90,74	171,93
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	743,27	266,55	276,15	542,70	839,42	889,79	943,18	276,2	421,04	697,19	421,04	310,31	731,35	310,31	456,88	767,19
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	241,43	172,25	172,25	344,50	351,34	370,44	390,62	172,3	180,67	352,92	180,67	189,54	370,21	189,54	198,81	388,35
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,00	40,90	101,70	142,60	160,30	160,30	168,87	101,7	58,60	160,30	58,60	101,70	160,30	101,70	63,30	165,00
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	40,90	101,70	142,60	160,30	160,30	168,87	101,7	58,60	160,30	58,60	101,70	160,30	101,70	63,30	165,00
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		40,90	101,70	142,60	160,30	160,30	168,87	101,7	58,60	160,30	58,60	101,70	160,30	101,70	63,30	165,00
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.																
8	Убыток	тыс.руб.	х			х				х		х			х			х
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	2582,65	1224,85	1295,25	2520,10	2936,19	3096,87	3278,32	1295,3	1519,41	2814,66	1519,41	1426,99	2946,40	1426,99	1655,13	3082,12
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	61,68	62,70	66,30	64,50	70,13	73,96	78,30	66,30	68,03	67,22	68,03	73,05	70,37	73,05	74,10	73,61
13	Рост тарифов									100,0	102,6	104,2	100,0	107,4	104,7	100,0	101,4	104,6

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс:

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

По данной статье предприятием спланировано затрат на 2014 год в размере 188,60 тыс. руб. на освещение и отопление бытовых помещений полигона.

Госкомитетом спрогнозировано на 2014 год в соответствии с представленными ведомостями электропотребления за 9 месяцев 2013г. и с учетом применения на среднегодовой тариф индекса –дефлятора 1,072, при фактическом потреблении э/энергии в объеме 23,116 тыс.кВт/час. Затраты составят 119,74 тыс.рублей.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Электроэнергия	188,60	209,35	232,37	119,74	127,29	135,81

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 8,5 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 1019,6 тыс.руб.

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Мастер	1	15,30	183,6
Машинист бульдозера	1	15,20	182,40
Тракторист	0,5	15,20	92,0
Рабочий по благоустройству	3	8,0	288,0
Сторож	3	7,60	273,60
Итого	8,5		1019,60
Средняя заработная плата, руб			9996,07

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. Премия в размере 30% от оклада рабочих, доплата за классность бульдозеристов выплачивается и включена в план предприятия и принимается экспертизой. Ставка 1 разряда 5554,4рублей.

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
	ФОТ	952,03	1000,58	1051,61	1019,60	1069,56	1116,62
	ЕСН	287,51	302,18	317,59	307,92	323,01	337,22

3. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье предприятием спланированы затраты на ремонт техники и здания полигона в размере 156,99 тыс.рублей.

Тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Запчасти и материалы на ремонт техники и бытовых помещений полигона	156,99
	Итого	156,99

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Текущий ремонт	156,99	164,23	174,08	156,99	164,68	171,93

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы спрогнозированы в сумме 697,19 тыс.руб.. В составе отражены затраты на горюче смазочные материалы для тракторов, затраты для транспортировки воды и грунта для выполнения технологического процесса и на охрану труда, на услугу охраны (тревожная кнопка), на услуги ЕРЦ по частному сектору, на проведение анализа и т.д.

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	2014 год
1	ГСМ	509,10
2	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	21,64
3	Услуги связи на полигоне	6,0
4	Транспортные расходы на перевозку изолирующего материала	29,53
5	Энергообследование	30,0
6	Услуги отдела охраны	16,72
7	Расходы на получение лицензии	25,0
8	Физико-химический анализ грунтовых вод, атмосферного воздуха, почвы (дог.№2/сх-ивс от 6.02.2013)	24,5
9	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	34,7
	Итого	697,19

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Цеховые расходы	839,42	889,79	943,18	697,19	731,35	767,19

5. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 352,92 тыс.руб. 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.

Общексплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация (захоронение) ТБО в размере 9,6% от планируемой суммы.

№ п/п	Наименование показателей статей затрат	Сумма
1	Заработная плата АУП	1854,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	559,91
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	17,5
4	Затраты на ремонт	132,26
5	Электроэнергия на общексплуатационные расходы	70,7
6	Услуги банка	196,8
7	Информационное обслуживание	145,3
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	181,91
9	Подписка	8,0
10	Канцтовары и хозяйтовары	95,3
11	Каменный уголь для отопления бытовых помещений	135,0
12	Охрана вневедомственная	26,73
13	Хозтовары и инвентарь	70,54
14	Медосмотр	22,45
15	Транспортные расходы (ГСМ, запчасти)	126,0
16	Повышение квалификации (дог.227.07.12 ИДПО ФГБОУ ВПО КНИТУ»	14,0
17	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	19,85
Итого		3676,25
9,6%		352,92

Расшифровка статьи «Заработная плата»:

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам:	Кол-во	Месячный ФОТ	ФОТ труда за 2014 год
Директор	1,00	24,0	288,0
Бухгалтер	4,00	52,40	628,80
Экономист	1,00	16,80	201,60
Агент по договорам	1,00	12,60	151,20
Гл. инженер	1,00	17,70	212,40
Гл. бухгалтер	1,00	19,0	228,0
Юрист	1,00	12,0	144,0
Итого	10	151,50	1854,0
Средняя заработная плата , руб.			15450,0

База распределения о/з расходов	Сумма
Всего доходов за предыдущий период	24672,60
Доход по виду деятельности утилизация (захоронение) ТБО	2368,57
% распределения	9,6%

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Общексплуатационные расходы	351,34	370,44	390,62	352,92	370,21	388,35

6. Валовая прибыль.

В соответствии с письмом Федеральной налоговой службы России №5 по Республике Татарстан от 28.12.2006 №4373 ООО «Жилкомбытсервис» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы».

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия исходя из требований ст.346 Налогового Кодекса РФ:

- на уплату налога УСН в размере 160,3 тыс.рублей.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

ООО «Жилкомбытсервис» Арского 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
	66,30	68,03	68,03	73,05	73,05	74,10

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Жилкомбытсервис» и руководством Арского муниципального образования. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитет №45 от 27 февраля 2012 г.

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» по регулируемому виду деятельности вести отдельный учет доходов и расходов.

В Госкомитет обратилась организация **МКП «Управление по благоустройству и озеленению»** Бавлинского муниципального района 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 МКП «Управление по благоустройству и озеленению» 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 МКП г.Бавлы «Управление по благоустройству и озеленению» Бавлинского муниципального района 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 МКП г.Бавлы «Управление по благоустройству и озеленению» 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 МКП г.Бавлы «Управление по благоустройству и озеленению» 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.

Услугами полигона МКП г.Бавлы «Управление по благоустройству и озеленению» для захоронения твердых бытовых отходов пользуются жилищные организации, бюджетные организации, население проживающее в частном секторе и прочие потребители. Деятельность по сбору, использованию,

обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов осуществляется на основании лицензии №0Т-4-001107(16) выданный Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору. Срок лицензии до 16 ноября 2012года.

Проектная мощность полигона для захоронения твердых бытовых отходов запланирована в размере 293,70куб.м.

Производственные мощности организации МКП г.Бавлы «Управление по благоустройству и озеленению»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м/год	293,7
2	Наличие спецтехники	Ед.	2
3	Площадь объектов для утилизации (захоронения) ТБО	м2	50900,00

МКП г. Бавлы «Управление по благоустройству и озеленению города Бавлы» создано путем изменения типа Муниципального учреждения «Управление по благоустройству и озеленению города Бавлы» в Муниципальное казенное предприятие города Бавлы «Управление по благоустройству и озеленению» в соответствии с Федеральным Законом от 08.05.2010 №83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи совершенствованием правового положения государственных и муниципальных учреждений.

Обоснование планируемого объема реализации услуг:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	35,713
2.1	населению	тыс.куб.м/год	26,71
2.2	Бюджетные потребители	тыс.куб.м/год т	2,216
2.3	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	6,787

Предприятие работает по упрощенной системе налогообложения.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.12.2011 № 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
98,05	98,05

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.	35,31	35,75	35,78	35,713	35,75	35,78	101,14	100	100

Величина тарифа	руб./куб.м.	103,46	115,70	126,94	98,05	98,57	102,79	94,77	85,53	83,89
Товарная продукция	тыс.руб.	3653,02	4136,16	4541,84	3501,67	3524,03	3677,88	94,77	85,53	83,89

Планируемый объем и качество оказываемых услуг МКП г.Бавлы «УпоБиО» 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. Бавлы в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями полигона 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.

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов захоронения твердых бытовых отходов на основании фактических данных за период 2011-2012 гг. и прогнозных расчетов на 2013 – 2016 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов от потребителей на 2014 год составит 35,713 тыс. куб. м, т.е. 97,84 куб. м в сутки, увеличение относительно утвержденного объема 2013 года на 0,88% связано с увеличением фактических показателей объёма вывоза твердых бытовых отходов бюджетных потребителей и населения.

При формировании тарифа на 2014-2016 годы объем оказанных услуг по утилизации (захоронению) твердых бытовых отходов составил:

2014год -35,713тыс. куб. м.;

2015 год 35,75 тыс.куб.м;

2016 год – 35,78 тыс.куб.м

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

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	35,713	35,4	17,857	17,857	35,713	100,88	17,857	17,893	35,75	100,10	17,893	17,887	35,78	100,08
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. м3	2,216	1,7	1,108	1,108	2,216	130,35	1,108	1,108	2,216	100	1,108	1,108	2,216	100
По группе потребителей «население»	тыс. м3	26,710	27,0	13,355	13,355	26,71	98,93	13,355	13,392	26,747	100,14	13,392	13,355	26,747	100
	%														
По группе потребителей «Прочие»	тыс. м3	6,787	6,7	3,3935	3,3935	6,787	101,3	3,3935	3,3935	6,787	100	3,3935	3,4235	6,817	100,44
Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	%	0	0	00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	35,713	35,4	17,857	17,857	35,713	100,88	17,857	17,893	35,75	100,10	17,893	17,887	35,78	100,08

№ 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	35,71	17,70	17,70	35,40	35,31	35,75	35,78	17,86	17,86	35,71	17,86	17,89	35,75	17,89	17,89	35,78
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	3197,32	1708,42	1708,42	3416,84	3941,15	4356,49	4786,90	1742,2	1742,25	3484,49	1742,25	1764,61	3506,85	1764,61	1892,09	3656,70
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.	3197,32	1708,42	1708,42	3416,84	3941,15	4356,49	4786,90	1742,2	1742,25	3484,49	1742,25	1764,61	3506,85	1764,61	1892,09	3656,70
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	2405,01	1275,28	1275,28	2550,55	2785,92	3085,61	3477,98	1318,9	1318,88	2637,76	1318,88	1341,24	2660,12	1341,24	1468,73	2809,97
5.1.1	материалы	тыс.руб.											0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	91,91	47,84	47,84	95,67	111,62	123,77	133,98	55,81	55,81	111,62	55,810	62,84	118,65	62,84	63,76	126,60
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	849,90	525,00	525,00	1050,00	1050,00	1108,80	1170,89	493,28	493,28	986,56	493,280	536,69	1029,97	536,69	538,60	1075,29
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	196,27	121,28	121,28	242,55	243,60	257,24	271,65	114,44	114,44	228,88	114,441	124,51	238,95	124,51	124,95	249,47
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	238,55	119,27	119,27	238,54	264,16	488,07	543,27	132,08	132,08	264,16	132,080	132,08	264,16	132,08	132,08	264,16
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.		0,00	0,00						0,00		0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	193,00	105,20	105,20	210,40	243,00	225,00	229,00	121,50	121,50	243,00	121,500	63,50	185,00	63,50	129,64	193,14
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	767,33	356,70	356,70	713,39	803,54	807,73	1017,39	401,77	401,77	803,54	401,770	421,62	823,39	421,62	479,70	901,32
5.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	68,05	0,00			70,00	75,00	111,80	0,00	0,00	0,00	0,000		0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Косвенные (общеземлеустроительные расходы)	тыс.руб.	792,31	433,15	433,15	866,29	1155,23	1270,88	1308,92	423,37	423,37	846,73	423,365	423,37	846,73	423,37	423,37	846,73
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	3197,32	1708,42	1708,42	3416,84	3941,15	4356,49	4786,90	1742,2	1742,25	3484,49	1742,25	1764,61	3506,85	1764,61	1892,09	3656,70
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	2405,01	1275,28	1275,28	2550,55	2785,92	3085,61	3477,98	1318,9	1318,88	2637,76	1318,88	1341,24	2660,12	1341,24	1468,73	2809,97
6.1.1	материалы	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
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	91,91	47,84	47,84	95,67	111,62	123,77	133,98	55,8	55,81	111,62	55,81	62,84	118,65	62,84	63,76	126,60

6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	849,90	525,00	525,00	1050,00	1050,00	1108,80	1170,89	493,3	493,28	986,56	493,28	536,69	1029,97	536,69	538,60	1075,29
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	196,27	121,28	121,28	242,55	243,60	257,24	271,65	114,4	114,44	228,88	114,44	124,51	238,95	124,51	124,95	249,47
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	238,55	119,27	119,27	238,54	264,16	488,07	543,27	132,1	132,08	264,16	132,08	132,08	264,16	132,08	132,08	264,16
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.	193,00	105,20	105,20	210,40	243,00	225,00	229,00	121,5	121,50	243,00	121,50	63,50	185,00	63,50	129,64	193,14
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	767,33	356,70	356,70	713,39	803,54	807,73	1017,39	401,8	401,77	803,54	401,77	421,62	823,39	421,62	479,70	901,32
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	792,31	433,15	433,15	866,29	1155,23	1270,88	1308,92	423,4	423,37	846,73	423,37	423,37	846,73	423,37	423,37	846,73
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	304,34	27,09	27,09	54,18	157,84	63,56	67,16	8,6	8,59	17,18	8,59	8,59	17,18	8,59	12,59	21,18
7.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	191,11				100,00	0,00	0,00									
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	113,23	27,09	27,09	54,18	57,84	63,56	67,16	8,6	8,59	17,18	8,59	8,59	17,18	8,59	12,59	21,18
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	113,23	27,09	27,09	54,18	57,84	63,56	67,16	8,6	8,59	17,18	8,59	8,59	17,18	8,59	12,59	21,18
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.																
8	Убыток	тыс.руб.	х			х				х		х			х			х
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	3501,66	1735,51	1735,51	3471,02	4098,99	4420,05	4854,06	1750,8	1750,84	3501,67	1750,84	1773,20	3524,03	1773,20	1904,68	3677,88
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	98,05	98,05	98,05	98,05	116,09	123,64	135,66	98,05	98,05	98,05	98,05	99,10	98,57	99,10	106,49	102,79
13	Рост тарифов									100,0	100,0	100,0	100,0	101,1	100,5	100,0	107,5	104,3

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс:

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

По данной статье отражены затраты электроэнергии на 2014 год в размере 111,62 тыс. руб. на освещение и отопление бытовых помещений полигона в соответствии с договором №300619047 от 1 января 2011 заключенным ООО «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана». Расходы приняты на основании ведомостей электропотребления.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Электроэнергия	111,62	123,77	133,97	111,62	118,65	126,60

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 7,5 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 986,56 тыс.руб.

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	1	16,0	192,0
Тракторист ДТ-75	0,5	15,0	90,0
Рабочий по благоустройству	2	9,356	224,56
Сторож	4	10,0	480,0
Итого	7,5		986,56
Средняя заработная плата,руб			10961,78

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 5500 рублей.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере -23,2%.

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Заработная плата	1050	1108,80	1170,89	986,56	1024,51	1069,59
ЕСН	243,60	257,24	271,65	228,88	238,95	249,47

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 264,16 тыс.руб.

				Тыс.руб
Амортизация ОС производственного назначения по ТБО (захоронение ТБО)	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Сумма
Всего	4486,01		2341,19	264,16
Забор металлический	317,94	5,0	0,00	0
Резервуар для воды	171,05	3,31	120,21	5,65
Резервуар для воды	22,83	3,31	16,03	0,75
Автодорога	255,36	3,23	181,46	8,24
Котлован полигона	1522,21	6,66	606,98	101,48
Скважина наблюдательная	83,40	6,67	33,24	5,56
ВЛЭП 1 кв. Наружное освещение	260,42	3,03	199,56	7,89
Трактор Т-170М	743,3	4,68	520,30	106,85
Здание гаража на территории полигона	1109,5	2,5	663,41	27,74

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Амортизация	264,16	488,07	543,27	264,16	264,16	264,16

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье отражены затраты на ремонт и на услуги сторонних организаций по ремонту техники, подъездных путей, и ремонт отопительной системы бытовых помещений полигона в размере 243,0 тыс.рублей.

Тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Запчасти и материалы, ремонт техники	174,6
3	Благоустройство полигона и ремонт подъездных путей к карте	68,4
	Итого	243,0

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Ремонт	243,0	225,0	229,0	243,0	185	193,14

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы спрогнозированы в сумме 803,54 тыс.руб.. В составе отражены затраты на горюче смазочные материалы для тракторов, затраты на заработную плату мастера полигона, отчисления от заработной платы, затраты на охрану труда и затраты на уплату транспортного налога бульдозера, налога на землю за земельный участок под полигон переданный в собственность (Свидетельство о государственной регистрации права №16-16-25/006/2007-245 от 22 сентября 2007г. выданный Управлением федеральной регистрационной службой по РТ.)

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	2014 год
1.	Заработная плата мастера	192,0
2	Отчисления социального страхования	44,35
3	ГСМ	509,54
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	24
6	Транспортный налог	8,5
7	Земельный налог	1,55
8	Экологический паспорт	23,6
Итого		803,54

Расшифровка статьи «Заработная плата»:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер полигона	1	16,0	192
Итого			192
Средняя заработная плата			16000,0

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Цеховые	803,54	807,73	1017,39	803,54	823,39	901,32

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 846,73 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 13,5 %.

№ п/п	Наименование показателей статей затрат	Сумма
1	Заработная плата АУП	3230,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	746,22
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	146,03
4	Электроэнергия на освещение и отопление конторы	559,06
4	Затраты на ремонт и хозяйственные расходы	193,40
7	Транспортные расходы (ГСМ)	370,0
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	108,77
9	Подписка	16,5
10	Канцтовары	33,42
11	Командировочные	22,6
12	Госпошлина, нотариальные услуги	31,90
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	57,98
14	ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ»	120,1

15	Страхование имущества	70,71
16	Информационные услуги	218,0
17	Сертификация персонала	37,0
18	Межевание	4,1
19	Услуги ЕРЦ	170,04
20	Сообщения в СМИ	11,15
21	Дератизация	29,72
22	Аудиторские услуги	70,0
23	Медосмотр	25,0
Итого		6272,10
13,5%		846,73

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»

Тыс.руб

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда на 2014 год
Всего	17		3230,4
Директор	1	32,2	386,4
Главный инженер	1	27,1	325,2
Главный бухгалтер	1	27,1	325,2
Бухгалтер	2	15,4	369,6
Кассир-бухгалтер	1	9,0	108,0
Вед.экономист	1	19,5	234,0
Инженер ПТО	1	19,5	234,0
Экономист	1	13,0	156,0
Эколог	1	13,0	156,0
Инспектор по кадрам	1	13,0	156,0
Юрист	1	15,0	180,0
Механик	2	14,0	336,0
Диспетчер	2	13,0	312,0
Завскладом	1	9,0	108,0
Итого			
Средняя заработная плата, руб			15835,3

Тыс.руб

База распределения о/э расходов	Сумма
Всего доходов за 2012 год по предприятию	26300,0
Доходы по виду деятельности утилизация (захоронение) ТБО	3539,60
% распределения	13,5

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Общексплуатационные	1155,23	1270,88	1308,92	846,73	846,73	846,73

7. Валовая прибыль.

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

В соответствии с письмом №1723 от 24.11.2009г.Федеральной налоговой службы России №15 по Республике Татарстан с.01.01.2010 года МКП г.Бавлы «Управление по благоустройству и озеленению» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы - расходы». На уплату налогов предусмотрены затраты в размере 17,18 тыс.рублей.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

МКП г. Бавлы «Управление по благоустройству и озеленению» применяют 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
	98,05	98,05	98,05	99,10	99,10	106,49

Данный тариф согласован с руководителем предприятия МКП г.Бавлы «Управление по благоустройству и озеленению» и руководством Бавлинского муниципального образования. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета №45 от 27 февраля 2012 г.

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 «Эко-Сервис»** 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 «Эко-Сервис» 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 «Эко-Сервис» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 22.04.2013 № 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 «Эко-Сервис» 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 «Эко-Сервис» 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.

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 «Эко-Сервис», руб/куб.м. (применяют УСН)	133,07	133,07

Полигон ТБО Кукморского района расположен в 900 м от д.Качимир в восточном направлении. Площадь полигона составляет 5000 кв.м. Производственная мощность полигона захоронения твердых бытовых отходов составляет 12667 куб.м. в год. Полигон заполнен на 97%.

Санитарно-защитная зона полигона благоустроена зелеными насаждениями и огорожена сетчатым забором.

ООО «Эко-Сервис» для утилизации твердых бытовых отходов использует бульдозер марки ДТ-75, трактор Т-130, ЮМЗ-6 (погрузчик).

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.	28,8	28,8	28,8	28,8	28,8	28,8	100,0	100,0	100,0
Величина тарифа	руб./куб.м.	136,19	140,57	145,15	135,06	137,52	139,81	99,1	97,8	96,3
Товарная продукция	тыс.руб.	3 922,24	4 048,42	4 180,41	3 889,61	3 960,59	4 026,47	99,1	97,8	96,3

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	28,80	27,00	14,4	14,4	28,80	106,6	14,4	14,4	28,80	100,0	14,4	14,4	28,80	100,0
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. м3	5,5	4,0	2,75	2,75	5,5	137,5	2,75	2,75	5,5	100,0	2,75	2,75	5,5	100,0
По группе потребителей «население»	тыс. м3	11,5	11,4	5,75	5,75	11,5	100,8	5,75	5,75	11,5	100,0	5,75	5,75	11,5	100,0
	%	40,0	42,2	40,0	40,0	40,0		40,0	40,0	40,0		40,0	40,0	40,0	
По группе потребителей «Прочие»	тыс. м3	11,8	11,6	5,9	5,9	11,8	101,7	5,9	5,9	11,8	100,0	5,9	5,9	11,8	100,0
Общий объем утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	28,80	27,00	24,4	24,4	28,80	106,6	24,4	24,4	28,80	100,0	24,4	24,4	28,80	100,0
Объем 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	
Объем захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	28,80	27,00	24,4	24,4	28,80	106,6	24,4	24,4	28,80	100,0	24,4	24,4	28,80	100,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Эко-Сервис» 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:

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. м3	28,80	13,50	13,50	27,00	28,80	28,80	28,80	14,4	14,4	28,80	14,4	14,4	28,80	14,4	14,4	28,80
II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс. руб.	3 780,42	1 769,44	1 769,44	3 538,76	3 868,12	3994,30	4126,29	1 918,16	1 918,16	3 836,31	1 953,64	1 953,64	3 907,29	1 986,59	1 986,59	3 973,17
Сортировка ТБО - всего	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Утилизация ТБО - всего	тыс. руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Захоронение ТБО - всего	тыс. руб.	3 780,42	1 769,44	1 769,44	3 538,76	3 868,12	3 994,30	4 126,29	1 889,58	1 946,73	3 836,31	1 946,74	1 960,54	3 907,29	1 960,54	2 012,63	3 973,17
Прямые расходы	тыс. руб.	3 198,41	1 487,77	1 487,77	2 975,53	3 283,88	3 396,15	3 503,61	1 565,06	1 622,21	3 187,27	1 649,85	1 663,65	3 313,51	1 663,89	1 715,98	3 379,87
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.	46,00	30,38	30,38	60,75	62,21	68,61	76,54	31,10	31,10	62,21	33,28	33,28	66,56	35,20	35,20	70,40
расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 054,00	502,20	502,20	1 004,40	1 060,80	1 112,76	1 170,72	530,40	530,40	1 060,80	556,38	556,38	1 112,76	585,36	585,36	1 170,72
отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного ПП	тыс. руб.	214,00	132,03	132,03	264,05	279,00	292,66	307,90	139,50	139,50	278,99	146,33	146,33	292,66	153,95	153,95	307,90
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	121,00	41,65	41,65	83,30	139,80	136,80	122,70	69,90	69,90	139,80	68,40	68,40	136,80	61,35	61,35	122,70
Аренда основного оборудования	тыс. руб.	39,00	26,70	26,70	53,40	39,00	39,00	39,00	14,70	14,70	29,40	14,70	14,70	29,40	14,70	14,70	29,40
текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	542,00	196,65	196,65	393,30	498,00	510,08	518,00	176,93	234,07	411,00	215,64	229,44	445,08	189,45	241,55	431,00
цеховые расходы	тыс. руб.	887,42	399,76	399,76	799,53	888,27	919,45	951,95	444,14	444,14	888,27	456,72	456,72	913,45	465,48	465,48	930,95
Прочие прямые расходы	тыс. руб.	295,00	158,40	158,40	316,80	316,80	316,80	316,80	158,40	158,40	316,80	158,40	158,40	316,80	158,40	158,40	316,80
Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	582,01	281,67	281,67	563,24	584,24	598,15	622,68	324,52	324,52	649,04	296,89	296,89	593,78	296,65	296,65	593,30
Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	3 780,42	1 769,44	1 769,44	3 538,76	3 868,12	3 994,30	4 126,29	1 889,58	1 946,73	3 836,31	1 946,74	1 960,54	3 907,29	1 960,54	2 012,63	3 973,17
Прямые расходы	тыс. руб.	3 198,41	1 487,77	1 487,77	2 975,53	3 283,88	3 396,15	3 503,61	1 565,06	1 622,21	3 187,27	1 649,85	1 663,65	3 313,51	1 663,89	1 715,98	3 379,87
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	0,00	0,00
затраты на покупную электрическую энергию	тыс. руб.	46,00	30,38	30,38	60,75	62,21	68,61	76,54	31,10	31,10	62,21	33,28	33,28	66,56	35,20	35,20	70,40
расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 054,00	502,20	502,20	1 004,40	1 060,80	1 112,76	1 170,72	530,40	530,40	1 060,80	556,38	556,38	1 112,76	585,36	585,36	1 170,72
отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного ПП	тыс. руб.	214,00	132,03	132,03	264,05	279,00	292,66	307,90	139,50	139,50	278,99	146,33	146,33	292,66	153,95	153,95	307,90
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	121,00	41,65	41,65	83,30	139,80	136,80	122,70	69,90	69,90	139,80	68,40	68,40	136,80	61,35	61,35	122,70
аренда основного оборудования	тыс. руб.	39,00	26,70	26,70	53,40	39,00	39,00	39,00	14,70	14,70	29,40	14,70	14,70	29,40	14,70	14,70	29,40
текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	542,00	196,65	196,65	393,30	498,00	510,08	518,00	176,93	234,07	411,00	215,64	229,44	445,08	189,45	241,55	431,00
цеховые расходы	тыс. руб.	887,42	399,76	399,76	799,53	888,27	919,45	951,95	444,14	444,14	888,27	456,72	456,72	913,45	465,48	465,48	930,95
Прочие прямые расходы	тыс. руб.	295,00	158,40	158,40	316,80	316,80	316,80	316,80	158,40	158,40	316,80	158,40	158,40	316,80	158,40	158,40	316,80
Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	582,01	281,67	281,67	563,24	584,24	598,15	622,68	324,52	324,52	649,04	296,89	296,89	593,78	296,65	296,65	593,30
Валовая прибыль	тыс. руб.	52,00	27,00	27,00	54,00	54,12	54,12	54,12	26,65	26,65	53,30	26,65	26,65	53,30	26,65	26,65	53,30
Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат	тыс. руб.	52,00	27,00	27,00	54,00	54,12	54,12	54,12	26,65	26,65	53,30	26,65	26,65	53,30	26,65	26,65	53,30
единый налог при УСН	тыс. руб.	52,00	27,00	27,00	54,00	54,12	54,12	54,12	26,65	26,65	53,30	26,65	26,65	53,30	26,65	26,65	53,30

Товарная продукция	тыс. руб.	3 832,42	1 796,44	1 796,44	3 592,76	3 922,24	4 048,42	4 180,41	1 916,23	1 973,38	3 889,61	1 973,39	1 987,19	3 960,59	1 987,19	2 039,28	4 026,47
Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	133,07	133,07	133,07	133,07	136,19	140,57	145,15	133,07	137,04	135,06	137,04	138,00	137,52	138,00	141,62	139,81
Рост тарифов в отношении к 2012 году					100,0				100,0	103,0		100,0	100,7		100,0	102,6	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Предприятием заявлена покупка электрической энергии на сумму 62,21 т.р. на 12,8 кВт. Данный объем электроэнергии рассчитан на основе показателей установленной мощности оборудования и фактических расходов за 2012 год и 1 полугодие 2013г.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 8 человек с расходами на оплату труда в размере 1 060,80 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.) 2014г.
Заняты в основном производстве (захоронение ТБО)			
Машинист бульдозера	1	14,20	170,40
Водитель	1	13,70	164,40
Тракторист	1	13,00	156,00
Рабочий по благоустройству	2	9,50	228,00
Охранник полигона	3	9,50	342,00
Итого	8		1060,80

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере - 26,3%.

3. Амортизация основных средств производственного назначения.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 139,80 тыс.руб. В составе основных средств у предприятия имеются камаз, трактор ДТ 75, трактор колесный ЮМЗ-6.

Автомашины используются для перевозки изолирующего грунта и утилизации твердых бытовых отходов.

Направления использования амортизационных отчислений:

Строительство канав для отвода дождевых и талых вод с территории полигона.

4. Аренда основного оборудования.

Согласно заключенного договора б/н от 11.01.2012г. с ОАО "Кукморские инженерные сети" общество арендует Трактор Т-130 на общую сумму: 29,4 тыс.руб.

Исключена аренда за трактор колесный ЮМЗ-6, т.к. данное средство находится в собственности.

5. Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения.

Общая сумма затрат по данной статье составит 411 тыс.руб. Общество планирует приобретение запасных частей для Камаза и трактора, в связи с большим сроком использования техники.

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в следующем размере:

№ п/п	Статьи затрат	2014 год	2015 год	2016 год
1	Заработная плата цехового персонала (техник полигона)	144,00	151,20	158,88
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	37,87	39,77	41,79
3	ГСМ	607,70	623,48	646,28
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	43,00	43,00	28,00
5	Прочие цеховые расходы	15,00	15,00	15,00
6	Мониторинг окружающей среды	40,70	41,00	41,00
Итого		888,27	913,45	930,95

По статьям:

- техник полигона принят с окладом 10 т.р. плюс доп.плата 2 т.р. согласно штатному расписанию;

- ГСМ – затраты на дизтопливо и дизельное масло для КаМАЗ (перевозка грунта), ЮМЗ-6 (погрузка грунта), ТракторДТ-75 (надвиг), Трактор Т-130 (уплотнение);

- мониторинг окружающей среды включает в себя фактические затраты за 2012 год по мониторингу воздуха ФГУЗ г. Казань, лабораторно-инструментальные измерения ООО «Аттестация плюс», микробиологические исследования Санэпидстанция г. Кукмор;

- прочие цеховые расходы включают проведение дератизации на 7,54 т.р., приобретение хоз. инвентаря, средств для дезинфекционной ванны на 7,46 т.р.

5. Прочие прямые расходы.

Изолирующие материалы для захоронения. Договор от 10 января 2012г. на общую сумму 316,80 тыс.руб.

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы экспертизой приняты согласно Учетной политике в размере 41% от общей суммы прогнозируемых затрат.

По статьям:

- расходы по подготовке кадров снижены с 32,0 т.р до 29,0 т.р (дог.117 от 11.02.2013г.);

- расходы по услугам связи снижены с 46 т.р. до 21,0 т.р. (дог. с ОАО «Таттелеком»-для расчетов использовались акты выполненных работ, предоставленные за 1 месяц*12 - интернет, абон. плата, м/городние соединения, местные соединения);

- услуги по энергоаудиту в размере 30т.р. (дог. ООО «Казэнергоаудит», паспорт на 3 года);

- общеэксплуатационные расходы приняты в полном объеме –аренда адм. здания;

- сумма налогов снижена с 63,70 т.р. до 48,65 т.р. в т.ч.:

а) сумма выбросов принята в полном объеме – 12 т.р,

б) сумма транспортного налога принята в размере 36,65 т.р., согласно данным декларации за 2012 год.

- расходы по лицензии приняты в полном объеме (ЦЭКА - разработка СЗЗ, ООО «Таип» - производственный контроль, разработка ПВД, ПНЛРОО, ФГУЗ-оценка риска). Общая сумма расходов поделена на 5 лет, согласно сроку действия лицензии;

- транспортные расходы приняты в полном объеме;

- услуги ЕРЦ приняты в полном объеме, согласно представленным актам за 1 полугодие 2013г.;

- услуги банка приняты в полном объеме согласно представленной ОСВ за 2012,1 полугодие 2013 г.;

- расходы по заработной плате приняты в полном объеме.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год	2015 год	2016 год
1	Заработная плата АУП	768,00	796,20	840,41
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	201,98	209,40	221,03
3	Транспортные расходы	25,00	25,00	25,00
4	Услуги банка	100,00	40,00	40,00
5	Услуги ЕРЦ	80,00	65,00	65,00
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	21,00	21,00	21,00
7	Подготовка кадров	29,00	30,00	20,00
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	50,00	30,00	20,00
9	Лицензии, экспертиза	113,00	83,00	96,00
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	48,65	48,65	48,65
11	Прочие общеэксплуатационные расходы	116,40	100,00	50,00
12	Энерго аудит	30,00		
Итого		1 583,03	1 448,25	1 447,09
Утилизация ТБО 41%		649,03	593,78	593,3

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	240,00	249,60	264,84
Бухгалтер	1	192,00	198,00	211,92
Экономист	1	96,00	100,80	99,36
Инженер-механик	1	156,00	159,60	171,60
Диспетчер	1	84,00	88,20	92,69

Итого	5	768,00	796,20	840,41

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

ООО «Эко-Сервис» (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
	133,07	137,04	137,04	138,00	138,00	141,62

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Эко-Сервис» и руководством Кукморского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Благоустройство пять»** 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 «Благоустройство пять» 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 «Благоустройство пять» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 12.09.2013 № 261

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 «Благоустройство пять» 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 «Благоустройство пять» 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 расположен в 7 км. к северу – востоку от г. Нурлат. Полигон ТБО сдан в эксплуатацию в декабре 2001 года. Проектная мощность полигона ТБО на 26 тыс.тонн в год, расчетный срок эксплуатации 1-4 очередей полигона 49,5 лет. Площадь полигона 121,5 тыс.кв. м. Земельный участок и полигон ТБО в соответствии договором купли продажи имущества от 03.10.2011 года передано в собственность ООО «Благоустройства пять». (Свидетельство о государственной регистрации права №16 –АК №145423 от 09.11.2011г.) Деятельность осуществляется на основании лицензии № ОТ-43-0003384(16) выданный 28 апреля 2009г. Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору. Год окончания эксплуатации 2032 год. Площадка полигона состоит из хозяйственной зоны, занимаемой площадью 0,83га, участка складирования из 5 очередей общей площадью 12,15га и полосы вокруг участка складирования. В 7 га. размещена осушительная канава и подъездная автомобильная дорога. В хозяйственной зоне размещен склад для выбранного мусора, гараж для машин и механизмов с бытовыми помещениями, трансформаторная подстанция и противопожарный резервуар емкостью 100 м3. Имеется яма Беккера. Задержание легких фракций отходов поднимающихся при разгрузке осуществляется применением переносных сетчатых щитов высотой 4,5м.

Тариф на услуги по утилизации ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Наименование муниципального образования, организации коммунального комплекса	Тариф на услугу утилизации (захоронения) ТБО (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30июня 2013 года	с 1 июля по 31декабря 2013 года
ООО «Благоустройство пять» Нурлатского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	98,04	98,04

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.м3.	60,36	60,36	60,36	60,36	60,36	60,36	0,0	0,0	0,0
Величина тарифа	руб./м3.	102,03	107,04	112,49	100,5	103,35	105,91	-1,53	-3,69	-6,58
Товарная продукция	тыс.руб.	6158,62	6461,19	6790,08	6066,42	6238,11	6392,07	-92,9	-223,0	-398,01

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	60,25	52,54	30,18	30,18	60,36	114,8	30,18	30,18	60,36	100,0	30,18	30,18	60,36	100,0
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. м3	4,51	4,0	2,25	2,25	4,51	112,7	2,25	2,25	4,51	100,0	2,25	2,25	4,51	100,0
По группе потребителей «население»	тыс. м3	43,4	36,18	21,7	21,7	43,4	119,9	21,7	21,7	43,4	100,0	21,7	21,7	43,4	100,0
	%	72,0	68,86	71,9	71,9	71,9		71,9	71,9	71,9		71,9	71,9	71,9	
По группе потребителей «Прочие»	тыс. м3	12,3	12,36	6,22	6,22	12,45	100,7	6,22	6,22	12,45	100,0	6,22	6,22	12,45	100,0
Общий объем утилизированных (захороненных) 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	
Объем 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	
	%														
Объем захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	60,25	52,54	30,18	30,18	60,36	114,8	6,22	6,22	12,45	100,0	6,22	6,22	12,45	100,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Благоустройство пять» 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. Нурлат 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 в размере 60,36 тыс куб.м.с ростом к объемам базового периода 2013г. на 114,8%.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период 2014г	Предложение предприятия на 2014-2016 гг.			План на регулируемый период 2014 год			План на регулируемый период 2015 год			План на регулируемый период 2016год		
					2014 год	2015год	2016 год	с 01.01 до 30.06. 2014 г	с 01.07.по 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.по 31.12. 2016г	2016 год
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х	х			х	х								
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	60,26	52,54	60,36	60,36	60,36	30,18	30,18	60,36	30,18	30,18	60,36	30,18	30,18	60,36
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	5643,13	4811,51	5788,80	6095,47	6405,36	2773,94	2922,66	5696,60	2924,77	2947,62	5872,39	2938,19	3069,8	6008,0
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
3.1	Прямые расходы	тыс.руб.	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.	5643,13	4811,51	5788,80	6095,47	6405,36	2773,94	2922,66	5696,60	2924,77	2947,62	5872,39	2938,19	3069,8	6008,0
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	5084,48	4165,31	4981,40	5254,40	5528,78	2373,72	2522,44	4896,16	2497,32	2544,80	5042,12	2508,95	2640,5	5149,5
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.	33,69	93,67	37,93	42,10	46,73	17,23	18,48	35,71	18,400	19,56	37,96	19,60	20,91	40,51
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1136,21	1250,40	1426,44	1504,89	1587,66	692,05	725,27	1417,32	725,60	761,16	1486,76	759,38	792,80	1552,2
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	344,27	378,86	432,21	455,98	481,06	209,69	219,76	429,45	219,86	230,63	450,49	230,09	240,22	470,31
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	96,06	116,59	122,80	129,52	122,88	61,10	61,10	122,19	64,085	64,085	128,17	61,1	61,1	122,2
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	3474,25	2325,79	2962,02	3121,91	3290,45	1393,65	1497,85	2891,49	1469,37	1469,37	2938,74	1438,79	1525,5	2964,3
5.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.						0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	558,65	646,20	807,40	841,07	876,58	400,22	400,22	800,44	427,455	402,815	830,27	429,24	429,24	858,48
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	5643,13	4811,51	5788,80	6095,47	6405,36	2773,94	2922,66	5696,60	2924,77	2947,62	5872,39	2938,19	3069,8	6008,0
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	5084,48	4165,31	4981,40	5254,40	5528,78	2373,72	2522,44	4896,16	2497,32	2544,80	5042,12	2508,95	2640,5	5149,5
6.1.1	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

6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	33,69	93,67	37,93	42,10	46,73	17,23	18,48	35,71	18,40	19,56	37,96	19,60	20,91	40,51
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1136,21	1250,40	1426,44	1504,89	1587,66	692,05	725,27	1417,32	725,60	761,16	1486,76	759,38	792,80	1552,2
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	344,27	378,86	432,21	455,98	481,06	209,69	219,76	429,45	219,86	230,63	450,49	230,09	240,22	470,31
6.1.5	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	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.6	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	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс. м3	96,06	116,59	122,80	129,52	122,88	61,10	61,10	122,19	64,09	64,09	128,17	61,10	61,10	122,19
6.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.														
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	3474,25	2325,79	2962,02	3121,91	3290,45	1393,65	1497,85	2891,49	1469,37	1469,37	2938,74	1438,79	1525,5	2964,3
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	558,65	646,20	807,40	841,07	876,58	400,22	400,22	800,44	427,46	402,82	830,27	429,24	429,24	858,48
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	801,78	339,49	369,82	365,72	384,72	184,91	184,91	369,82	182,86	182,86	365,72	192,36	192,36	384,72
7.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	415,09													
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	386,69	339,49	369,82	365,72	384,72	184,91	184,91	369,82	182,86	182,86	365,72	192,36	192,36	384,72
7.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.														
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	386,69	339,49	369,82	365,72	384,72	184,91	184,91	369,82	182,86	182,86	365,72	192,36	192,36	384,72
8	Убыток	тыс.руб.														
9	Внереализационные доходы	тыс.руб.														
10	Товарная продукция	тыс.руб.	6444,91	5151,00	6158,62	6461,19	6790,08	2958,85	3107,57	6066,42	3107,63	3130,48	6238,11	3130,55	3262,1	6392,7
10.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.														
10.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	6444,91	5151,00	6158,62	6461,19	6790,08	2958,85	3107,57	6066,42	3107,63	3130,48	6238,11	3130,55	3262,1	6392,7
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	тыс.руб.	106,96	98,04	102,03	107,04	112,49	98,04	102,97	100,50	102,97	103,73	103,35	103,73	108,09	105,91
14	Надбавка к тарифу	тыс.руб.														
15	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.														
	Рост тарифа к 2013г							100,00	105,03	102,51	100,0	100,7	102,8	100,0	104,2	102,5

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 37,93 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 7,51 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 35,71 тыс. руб. при объеме 7,51 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 1426,44 тыс.руб. при численности 11,5 единицы. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 1417,32 тыс.руб. при численности 11,5 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			
Тракторист	1,5	17,82	320,64
Охрана	2	8,8	211,28
Рабочие полигона	8	9,22	885,35
Итого	11,5		1417,32
Средняя заработная плата, руб.			10,27

В состав себестоимости включены отчисления на социальные нужды в размере -30,3% .

4 Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту автотранспортных средств и механизмов, запчастей, инструментов, ГСМ.

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание в 2014 году 122,19 тыс.руб. с ростом к 2013 году на 4,8%

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 и запасные части на содержание техники	122,8	122,19	0,61
	Итого	122,8	122,19	0,61

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 2962,02 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2891,49 тыс.руб. Отклонение со снижением от прогноза организации составляет -70,53 тыс.руб., в т.ч. по

заработной плате и отчислениям цехового персонала на 4,8 % , затраты на ремонт на 11,9% .

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	253,20	251,52	-1,68
	Отчисления на социальные нужды	76,72	76,21	-0,5
1	ГСМ	612,01	590,67	-21,34
2	охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	43,52	43,52	0,0
	амортизация ОС цехового назначения	7,18	7,18	0,0
	затраты на ремонт основных средств цехового назначения	425,0	378,0	-46,0
	аренда спец техники (Трактор-Т-170, ДТ- 75, (без содержания) , КаМАЗ, Экскаватор (с содержанием)	1225,11	1225,11	0,0
	услуги ФГУЗ «Центр гигиены» (анализы)	25,0	25,0	0,0
	прочие цеховые расходы (услуги дератизации, монтаж пожарной сигнализации, разработка экологической документации, содержание ванны для дезинфекции колес, услуги утилизации опасных отходов и т.д)	294,28	293,27	-1,01
Итого		2962,02	2891,49	-70,53

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	1,0	14,67	176,06
диспетчер	0,5	12,58	75,46
Итого	1,5	13,97	251,52

7. Общеэксплуатационные расходы.

В соответствии с Положением об Учетной политике общеэксплуатационные расходы распределяются в отчетном периоде на затраты производства соответствующих видов продукции пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация (захоронение) ТБО в размере 13,56 % от планируемой суммы.

Таким образом организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 807,4тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 800,44 тыс.руб. Отклонение со снижением от прогноза организации составляет 6,96 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	397,80	395,16	-2,64
2	Отчисления на социальное страхование от	120,53	119,73	-0,8

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
	заработной платы АУП			
5	Услуги банка	23,67	22,44	-1,23
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	31,26	29,71	-1,55
7	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	14,55	13,8	-0,75
8	услуги договорные (юридические)	4,83	4,83	0,0
9	Налоги	193,57	193,57	0,0
	ГСМ	13,78	13,78	0,0
10	командировочные	7,41	7,41	0,0
	Итого	807,40	800,44	-6,96

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»

Тыс.руб

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2013 год
Всего	14		395,16
Директор	1	30,39	49,45
Главный инженер	1	26,41	43,01
Главный бухгалтер	1	24,62	40,12
Кассир-бухгалтер	1	12,57	20,50
бухгалтер	2	14,67	47,79
Экономист	1	18,65	32,07
Эколог, юрист	1	16,33	26,54
Механик	1	21,17	34,46
Отдел сбыта	2	15,82	51,31
Завсклад	1	12,57	20,50
Секретарь, отдел кадров	1	11,32	18,36
Уборщица	1	6,81	11,07
Средняя заработная плата, руб			17272,85

Предприятие оказывает услуги утилизации, вывоза и сбора бытового мусора, Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по утилизации ТБО составляет 800,44 тыс.руб. -13,56%.

8 Валовая прибыль.

В соответствии с уведомлением о возможности применения упрощенной системы налогообложения межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №1 по республике Татарстан №1 от 22.12.2008г.№1148 ООО «Благоустройство пять» Нурлатского муниципального района применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы».

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

- на уплату налогов в размере 369,82 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 установить:

ООО «Благоустройство пять» Нурлатского 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
	98,04	102,97	102,97	103,73	103,73	108,09

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Благоустройство пять» и руководством Нурлатского муниципального района.

19 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» – шесть членов Правления Госкомитета;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

10.1. Установить тарифы на услуги по утилизации твердых бытовых отходов, оказываемые организациями коммунального комплекса, с календарной разбивкой согласно приложению 10.

10.2. Установить основные показатели производственных программ организаций коммунального комплекса в сфере утилизации твердых бытовых отходов согласно приложению 11.

11. Слушали:

Устинова Е.В. 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 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 **ОАО «Буинское МПП ЖКХ»** (Инженерные сети) Буинского муниципального района 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 «Буинское МПП ЖКХ» (Инженерные 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 ОАО «Буинское МПП ЖКХ» 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 «Буинское 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 «Буинское 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 вышеотмеченными Методическими указаниями.

Мощность полигона захоронения бытовых отходов составляет 174 тыс.куб.м.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители и население г. Буинск.

Обоснование планируемого объема реализации услуг:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	174
2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	24,4
2.1	населению	тыс.куб.м/год	18,2
2.2	Бюджетные потребители	тыс.куб.м/год т	4,1
2.3	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	2,1

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
104,27	107,68

Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз организации			По итогам экспертизы Госкомитета			Отклонение от прогноза организации		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
								4	5	6

Принято ТБО	тыс.куб. м.	24,2	24,40	24,40	24,40	24,40	24,40	100, 8	100	100
Величина тарифа	руб./куб. м.	115,1 2	120,3 3	123,8 2	101,4 3	103,4 6	107,5 9	88,1 0	85,9 8	86,8 9
Товарная продукция	тыс.руб.	2785, 99	2936, 17	3021, 12	2474, 84	2524, 40	2625, 22	88,8 3	85,9 8	86,9 0

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
Объем утилизации (захоронения) ТБО, в том числе: по потребителям:	тыс.м3	24,2	24,2	24,4	100,82	24,4	100,0	24,4	100
Населению	тыс.м3	18,0	18,0	18,2	100,82	18,2	100	18,2	100
	%								
Бюджетным организациям	тыс.м3	4,1	4,1	4,1	100	4,1	100	4,1	100
Прочим	тыс.м3	2,1	2,1	2,1	100	2,1	100	2,1	100
Общий объем утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м33	24,2	24,2	24,2	100	24,2	100	24,2	100
Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	0	0	0	0	0		0	
	%								
Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	24,2	24,2	24,4	100,82	24,2	100	24,2	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Буинское 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 г. Буинска 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 2011-2012 гг. и прогнозных расчетов на 2013 – 2016 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов от потребителей на 2014 год составил 24,4 тыс. куб. м, т.е. 97,2 куб. м в сутки, увеличение относительно утвержденного объема 2013 года на 0,83% связано с увеличением фактических показателей объема вывоза твердых бытовых отходов бюджетных потребителей и населения.

При формировании тарифа на 2014-2016 годы объем оказанных услуг по утилизации (захоронению) твердых бытовых отходов составил 24,4 тыс. куб. м.

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.июл	2013 год	2014	2015	2016	01.янв	01.июл	2014 год	01.янв	01.июл	2015 год	01.01	0107	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	24,20	12,20	12,20	24,40	24,20	24,40	24,40	12,20	12,20	24,40	12,20	12,20	24,40	12,20	12,20	24,40
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	2388,27	1055,62	1055,62	2111,22	2727,99	2875,17	2957,12	1208,4	1208,42	2416,84	1208,42	1254,98	2463,40	1254,98	1309,24	2564,22
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.	2388,27	1055,62	1055,62	2111,22	2727,99	2875,17	2957,12	1208,4	1208,42	2416,84	1208,42	1254,98	2463,40	1254,98	1309,24	2564,22
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1845,28	897,94	897,94	1795,87	2377,41	2496,13	2556,06	1033,3	1033,26	2066,52	1033,26	1062,66	2095,92	1062,66	1117,91	2180,57
5.1.1	материалы	тыс.руб.					44,70	48,54	51,75	0,0	0,00	0,00			0,00			0,00
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	49,70	26,34	26,34	52,68	57,94	74,20	82,32	26,34	26,34	52,68	26,34	29,66	56,00	29,66	30,09	59,75
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	435,24	299,40	299,40	598,80	680,00	714,00	733,32	337,80	337,80	675,60	337,80	370,90	708,70	370,90	368,98	739,89
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	148,86	90,42	90,42	180,84	216,00	225,00	237,00	102,02	102,02	204,03	102,02	112,01	214,03	112,01	111,43	223,45
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	265,18	143,50	143,50	287,00	298,60	309,00	321,00	142,60	142,60	285,20	142,60	142,60	285,20	142,60	142,60	285,20
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№ 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.июл	2013 год	2014	2015	2016	01.январь	01.июл	2014 год	01.январь	01.июл	2015 год	01.01	01.07	2016 год
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	454,50	245,00	245,00	490,00	514,00	534,00	514,00	152,00	152,00	304,00	152,00	105,00	257,00	105,00	167,00	272,00
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	491,80	263,12	263,12	526,23	566,17	591,39	616,67	272,51	272,51	545,01	272,51	302,48	574,99	302,48	297,80	600,28
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	542,99	157,68	157,68	315,35	350,58	379,04	401,06	175,16	175,16	350,32	175,16	192,33	367,49	192,33	191,33	383,66
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	2388,27	1225,46	1225,46	2450,90	2683,29	2826,63	2905,37	1208,4	1208,42	2416,84	1208,42	1254,98	2463,40	1254,98	1309,24	2564,22
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1845,28	1067,78	1067,78	2135,55	2332,71	2447,59	2504,31	1033,3	1033,26	2066,52	1033,26	1062,66	2095,92	1062,66	1117,91	2180,57
6.1.1	материалы	тыс.руб.																
6.1.2	затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	49,70	26,34	26,34	52,68	57,94	74,20	82,32	26,3	26,34	52,68	26,34	29,66	56,00	29,66	30,09	59,75
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	435,24	299,40	299,40	598,80	680,00	714,00	733,32	337,8	337,80	675,60	337,80	370,90	708,70	370,90	368,98	739,89
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	148,86	90,42	90,42	180,84	216,00	225,00	237,00	102,0	102,02	204,03	102,02	112,01	214,03	112,01	111,43	223,45
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	265,18	143,50	143,50	287,00	298,60	309,00	321,00	142,6	142,60	285,20	142,60	142,60	285,20	142,60	142,60	285,20
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.	454,50	245,00	245,00	490,00	514,00	534,00	514,00	152,0	152,00	304,00	152,00	105,00	257,00	105,00	167,00	272,00

№ 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.июл	2013 год	2014	2015	2016	01.янв	01.июл	2014 год	01.янв	01.июл	2015 год	01.01	0107	2016 год
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	491,80	263,12	263,12	526,23	566,17	591,39	616,67	272,5	272,51	545,01	272,51	302,48	574,99	302,48	297,80	600,28
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	542,99	157,68	157,68	315,35	350,58	379,04	401,06	175,2	175,16	350,32	175,16	192,33	367,49	192,33	191,33	383,66
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,00	46,69	88,20	135,00	58,00	61,00	64,00	29,0	29,00	58,00	29,00	32,00	61,00	32,00	29,00	61,00
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	46,69	88,20	135,00	58,00	61,00	64,00	29,0	29,00	58,00	29,00	32,00	61,00	32,00	29,00	61,00
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		30,51	65,20	100,00	58,00	61,00	64,00	29,0	29,00	58,00	29,00	32,00	61,00	32,00	29,00	61,00
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.		16,18	23,00	35,00												
8	Убыток	тыс.руб.	х			х				х		х			х			х
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	2388,27	1272,15	1313,66	2585,90	2785,99	2936,17	3021,12	1237,4	1237,42	2474,84	1237,42	1286,98	2524,40	1286,98	1338,24	2625,22
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	98,69	104,27	107,68	105,98	115,12	120,33	123,82	101,43	101,43	101,43	101,43	105,49	103,46	105,49	109,69	107,59
13	Рост тарифов									94,2	100,0	95,7	100,0	104,0	102,0	100,0	104,0	104,0

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты по статье «Материалы».

По данной статье спрогнозированы затраты для ремонтных работ в сумме 44,70 тыс.руб.

Госкомитетом спрогнозированные затраты по статье «Материалы» не принимает, так как данные затраты отражены и по статье текущий ремонт.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	Материалы	2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Всего	44,70	48,54	51,75	0	0	0

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

По данной статье отражены затраты электроэнергии на освещение и отопление бытовых помещений полигона. Расходы приняты на основании ведомостей электропотребления, с учетом повышения расхода на электроэнергию в соответствии с индексов-дефляторов Минэкономразвития примененный в среднем за год к предыдущему году. с июля месяца на 12%.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Электроэнергия	57,94	74,20	82,32	52,68	56,0	59,75

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 5 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 675,60 тыс.руб.

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	1	16,3	195,60
Рабочий по благоустройству	2	8	192,0
Сторож	3	8	288,0
Итого	5		675,60
Среднемесячная заработная плата			10460,0 руб

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 в расчетах доведена до уровня 5449,60 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
	Заработная плата	680	714	733,22	675,60	708,7	739,89
	ЕСН	216	225	237	204,03	214,03	223,45

4. 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 285,20 тыс.руб.

Тыс.руб

Амортизация ОС производственного назначения по ТБО (захоронение ТБО)	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Сумма
Всего	4496,1	х	3077,7	285,20
Здание полигона	689,1	3,98	568,7	27,40
пресс	31,00	9,03	0	0
полигон	3677,00	6,20	2507,2	257,8

Перечень основных средств участвующих в производственном процессе утилизация (захоронение) ТБО:

- Бульдозер Б-170 51-34 ТЕ;
- Погрузчик Т-156 А-05;
- Измельчитель ИПР 300;

- Пресс электро механический. Данные основные средства с амортизированы.

Амортизационные отчисления направляются на покупку Бульдозера –Б-10.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Амортизация	298,60	309,0	321,0	285,20	285,20	285,20

5. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Затраты на текущий и капитальный ремонт спрогнозированы на уровне 514 тыс.рублей:

- на бурение скважин на полигоне 49,0 тыс.рублей;
- на проведение экологической экспертизы 125,0 тыс.рублей;
- на ремонт техники предусмотрены затраты на запчасти в сумме 140,0 тыс.рублей;
- на сопровождение проектной документации -200 тыс.рублей;

Из планируемых затрат Госкомитетом приняты в размере 304,0тыс.рублей:

- на бурение скважин -59,0 тыс.рублей;
- на ремонтные работы- 180 тыс.рублей;
- на необходимые работы для получения лицензии в размере 65,0 тыс.рублей. в размере 1/5 части планируемых затрат.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Текущий ремонт	514	534	514	254	266,45	278,17

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы спрогнозированы в сумме 545,01 тыс.руб.. В составе отражены затраты на горюче смазочные материалы для трактора, затраты на заработную плату мастера полигона, отчисления от заработной платы и затраты на охрану труда и затраты на уплату земельного налога за земельный участок полигона переданный в собственность в соответствии с постановлением Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан от 7 октября 2005г №73.

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	2014 год
1.	Заработная плата мастера	150,40
2	Отчисления социального страхования	45,42
3	ГСМ	311,81
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	25,0
5	Земельный налог (полигона)	12,38
Итого		545,01

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Цеховые расходы	566,17	591,39	616,67	545,01	574,99	600,28

7. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 350,32 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 7,55 % от планируемой суммы.

№ п/п	Наименование показателей статей затрат	Сумма
1	Заработная плата АУП	3144,60
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	949,67
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	113,68
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	56,5
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	35,1
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	116,1
9	Подписка	6,5

10	Канцтовары	48,75
12	Госпошлина, нотариальные услуги	40,26
14	Прочие услуги	8,81
15	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	6,1
Итого		4526,07
Сумма о/з расходов относящихся к данному виду деятельности		350,32

Расшифровка статьи «Заработная плата»

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам:	Кол-во	Месячный ФОТ	ФОТ труда за 2013 год
Директор	1	30,2	362,40
Гл. инженер	1	23,80	285,60
Гл. бухгалтер	1	23,80	285,60
Зам. гл.бух-ра	1	21,0	252,0
Бухгалтер	3	14,50	522,0
Экономист	1	21,0	252,0
Отдел кадров	1	12,90	154,80
Начальник ПТО	1	21,0	252,0
Инженер-сметчик	1	12,90	154,80
Юрист	1	13,60	163,20
Зав.склад	1	11,30	135,60
Уборщица	1	5,45	65,4
Охранники	2	10,8	259,20
Итого	17		3144,60
Средняя заработная плата , руб			15414,70

База распределения о/з расходов	Сумма
Всего доходов за 2012 год по предприятию	32595,49
Доход по виду деятельности утилизация (захоронение) ТБО	2523,33
% распределения	7,74

8. Валовая прибыль.

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

В соответствии с письмом №2.10-30/03765 от 07.04.2010г.Федеральной налоговой службы России №7 по Республике Татарстан с.01.01.2010 года ОАО «Буинское многоотраслевое производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства»(Инженерные сети) применяет упрощенную систему налогообложения. На уплату налогов предусмотрены затраты в размере 135 тыс. рублей.

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»

необходимо вести отдельный учет по данному регулируемому виду деятельности.

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

ОАО «Буинское многоотраслевое производственное предприятие жилищно- коммунального хозяйства» (Инженерные сети)	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
	101,43	101,43	101,43	105,49	105,49	109,69

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Буинское МПП ЖКХ» и руководством Буинского муниципального образования. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета №45 от 27 февраля 2012 г.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Полигон»** Высокогорского муниципального образования 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 «Полигон» 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» Высокогорского муниципального образования выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 25.04.2013 № 106.

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» Высокогорского муниципального образования 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» 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.

Мощность полигона захоронения бытовых отходов составляет 1597 тыс.куб.м. Земельный участок под полигон находится в Высокогорском районе в 1000 м. южнее д. Новые Бирюли, площадью 126893 кв.м.. Договор аренды земельного участка от 30.06.2006 № ТО 24-071-0722 заключен палатой имущественных и земельных отношений Высокогорского муниципального района Республики Татарстан, сроком на 10 лет.

По технологическому процессу применяется метод захоронения. Сортировочной линии на полигоне нет.

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 Высокогорского муниципального образования.

Обоснование планируемого объема реализации услуг:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	1597
2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	50,06
2.1	населению	тыс.куб.м/год	26,18
2.2	Бюджетные потребители	тыс.куб.м/год т	14,83
2	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	9,05

ООО «Полигон ТБО» оказывает услуги утилизации (захоронения) ТБО населению – 52,3%, организациям бюджетной сферы – 29,62 % и прочим организациям – 18,08 % Высокогорского муниципального района.

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
66,85	66,85

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.	49,92	49,92	49,92	50,06	50,06	50,06	100,28	100,28	100,28
Величина тарифа	руб./куб.м.	70,48	74,31	78,19	69,86	73,22	76,45	99,12	102,88	97,77
Товарная продукция	тыс.руб.	3518,29	3709,33	3903,05	3497,10	3665,48	3827,20	99,40	98,82	98,06

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
Объем утилизации (захоронения) ТБО, в том числе: по потребителям:	тыс.м3	49,254	50,06	50,06	100	50,06	100	50,06	100
Населению	тыс.м3	23,01	23,82	23,01	103,52	23,01	100	23,01	100
	%	46,72	47,58	45,96		45,96		45,96	
Бюджетным организациям	тыс.м3	17,62	15,87	17,62	111,03	17,62	100	17,62	100
Прочим	тыс.м3	8,62	10,37	9,43	90,94	9,43		9,43	
Общий объем утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м33	49,254	50,06	50,06	100	50,06	100	50,06	100
Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	49,254	50,06	50,06	100	50,06	100	50,06	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 утилизации (захоронению) твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов Высокогорского муниципального района в вывозе и дальнейшей утилизации (захоронении) твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями полигона утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов.

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов на основании фактических данных за период 2012–2013 гг. и прогнозных расчетов на 2014 – 2016 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2014-2016 годах составит 50,06 тыс. куб. м. на уровне утвержденного объема на 2013 год, т.е. в размере 202,67 куб. м в сутки.

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.январь	01.июль	2013 год	2014	2015	2016	01.январь	01.июль	2014 год	01.январь	01.июль	2015 год	01.январь	01.июль	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	49,25	25,03	25,03	50,06	49,92	49,92	49,92	25,03	25,03	50,06	25,03	25,03	50,06	25,03	25,03	50,06
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	3338,43	1673,29	1673,29	3346,57	3602,70	3794,21	3997,44	1673,3	1823,82	3497,10	1823,82	1841,66	3665,48	1841,66	1985,54	3827,20
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.	3338,43	1673,29	1673,29	3346,57	3602,70	3794,21	3997,44	1673,3	1823,82	3497,10	1823,82	1841,66	3665,48	1841,66	1985,54	3827,20
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	2337,36	1221,29	1221,29	2442,58	2528,87	2672,17	2814,28	1221,3	1226,31	2447,59	1226,31	1344,53	2570,84	1344,53	1339,86	2684,39
5.1.1	материалы	тыс.руб.								0,0	0,00	0,00			0,00			0,00
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	102,86	63,18	63,18	126,35	129,34	143,34	158,72	63,18	72,27	135,45	72,27	71,71	143,98	71,71	81,92	153,63
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	574,76	418,20	418,20	836,40	738,00	742,80	780,00	418,20	459,72	877,92	459,72	461,22	920,94	461,22	500,24	961,46
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	116,67	84,90	84,90	169,79	149,81	150,79	158,34	84,89	93,32	178,22	93,32	93,63	186,95	93,63	101,55	195,18
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	27,02	13,60	13,60	27,20	23,30	23,30	23,30	13,60	9,70	23,30	9,70	13,60	23,30	13,60	9,70	23,30
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	42,00	21,00	21,00	42,00	42,00	42,00	48,00	21,00	21,00	42,00	21,00	21,00	42,00	21,00	21,00	42,00
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	562,50	200,75	200,75	401,50	445,00	460,00	455,00	200,75	220,95	421,70	220,95	221,41	442,36	221,41	240,41	461,83
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	911,55	419,67	419,67	839,34	1001,42	1109,94	1190,92	419,67	349,34	769,01	349,34	461,97	811,31	461,97	385,04	847,00
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1001,07	452,00	452,00	903,99	1073,83	1122,04	1183,16	452,00	597,52	1049,51	597,52	497,12	1094,64	497,12	645,68	1142,80
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	3338,43	1673,29	1673,29	3346,57	3602,70	3794,21	3997,44	1673,3	1823,82	3497,10	1823,82	1841,66	3665,48	1841,66	1985,54	3827,20
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	2337,36	1221,29	1221,29	2442,58	2528,87	2672,17	2814,28	1221,3	1226,31	2447,59	1226,31	1344,53	2570,84	1344,53	1339,86	2684,39
6.1.1	материалы	тыс.руб.																
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	102,86	63,18	63,18	126,35	129,34	143,34	158,72	63,2	72,27	135,45	72,27	71,71	143,98	71,71	81,92	153,63
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	574,76	418,20	418,20	836,40	738,00	742,80	780,00	418,2	459,72	877,92	459,72	461,22	920,94	461,22	500,24	961,46
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	116,67	84,90	84,90	169,79	149,81	150,79	158,34	84,9	93,32	178,22	93,32	93,63	186,95	93,63	101,55	195,18
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	27,02	13,60	13,60	27,20	23,30	23,30	23,30	13,6	9,70	23,30	9,70	13,60	23,30	13,60	9,70	23,30
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	42,00	21,00	21,00	42,00	42,00	42,00	48,00	21,0	21,00	42,00	21,00	21,00	42,00	21,00	21,00	42,00
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	562,50	200,75	200,75	401,50	445,00	460,00	455,00	200,8	220,95	421,70	220,95	221,41	442,36	221,41	240,41	461,83
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	911,55	419,67	419,67	839,34	1001,42	1109,94	1190,92	419,7	349,34	769,01	349,34	461,97	811,31	461,97	385,04	847,00
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1001,07	452,00	452,00	903,99	1073,83	1122,04	1183,16	452,0	597,52	1049,51	597,52	497,12	1094,64	497,12	645,68	1142,80
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	70,50	72,50	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	0,00	0,00	0,00	70,00	70,50	72,50	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.					70,00	70,50	72,50		0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.																

8	Убыток	тыс.руб.	89,84			х				х		х			х			х
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	3248,59	1673,29	1673,29	3346,57	3672,70	3864,71	4069,94	1673,3	1823,82	3497,10	1823,82	1841,66	3665,48	1841,66	1985,54	3827,20
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	65,96	66,85	66,85	66,85	73,57	77,42	81,53	66,85	72,87	69,86	72,87	73,58	73,22	73,58	79,33	76,45
13	Рост тарифов						1,10	1,05	1,05	100,0	109,0	104,5	100,0	101,0	104,8	100,0	107,8	104,4

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

На энергоснабжение объекта предоставлен договор №3344э от 01.01.2007г заключенный Приволжским отделением предприятия «Энергосбыт» ОАО Татэнерго на освещение и отопление бытовых помещений полигона. На полигоне установлен счетчик. Расходы приняты на основании ведомостей электропотребления предоставленных предприятием, с применением индексов-дефляторов к среднегодовому расходу за предыдущий период.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Электроэнергия	129,34	143,34	158,72	135,45	143,98	153,63

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Отражены затраты на оплату труда 8 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 877,92 тыс.руб.

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Тракторист - бульдозерист	1	16,80	201,60
Машинист погрузчика	1	14,20	170,40
Рабочий по благоустройству	2	7,44	178,56
Сторожа	4	6,82	327,36
Итого	8		877,92
Средняя заработная плата			9145,0

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 трактористам выплачивается и включена в план предприятия и принимается экспертизой. В соответствии со статьями 46 и 49 Трудового Кодекса РФ минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 5010 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 соответствии с Федеральным законом № 432_ФЗ от 28 декабря 2010 года «О страховых взносах в пенсионный фонд РФ, фонд социального страхования, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» в размере 20,3%.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	ФОТ	738,0	742,80	780	877,92	920,94	961,46
	ЕСН	149,81	150,79	158,34	178,22	186,95	195,18

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 23,30 тыс.руб.

Наименование	Первоначальная балансовая стоимость	% амортизационных отчислений	Остаточная стоимость	Сумма амортизации
Трактор ДТ	60,00	14,33	27,80	8,60
Бочка 50 куб.м	27,70	14,08		0
Пресс	140,40	7,69	51,30	10,80
Подсобное помещение	62,40	5,61	31,10	3,50
Контрольно пропускной пункт	7,80	5,13	3,90	0,40
Итого	298,30		126,80	23,30

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Амортизация	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30	23,30

4.Аренда основного оборудования.

По данной статье отражены затраты предприятия на аренду погрузчика ТО-30 в соответствии с договором аренды имущества б/н от 01 января 2012 в сумме 42,0 тыс.руб. в год.

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	2014 год
1	Аренда погрузчика	42,0
	Итого	42,0

5. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье отражены затраты на ремонт и на услугу сторонних организаций по ремонту техники в размере 401,5тыс.рублей(Расшифровка материалов прилагается). Затраты приняты на основании представленных планов по ремонту трактора и погрузчика.

Тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Запчасти и материалы, услуги сторонних организаций	378,20
2	Затраты на выполнение технологического процесса	43,5
	Итого	421,7

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы спрогнозированы в сумме 769,01 тыс.руб.. В составе отражены затраты на горюче смазочные материалы для тракторов, на заработную плату мастера полигона, отчисления от заработной платы, охрану труда, уплату транспортного налога бульдозера и трактора работающих на полигоне, затраты на сотовую связь, затраты по возмещению аренды собственного транспорта в соответствии с пп.11п.1.ст.264 Налогового кодекса РФ.

Тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Заработная плата мастера	201,60
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	40,92
3	ГСМ	465,5
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	8,40
5	Возмещение затрат аренды собственного автотранспорта	28,80
6	Транспортный налог	5,36
7	Услуги связи	5,03
8	Аренда земли	0,4
9	Услуги санэпидстанции (анализы)	13,0
Итого		769,01

Расшифровка статьи «Заработная плата»:

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	16,80	201,60
Итого			201,60
Средняя заработная плата,руб			16800,00

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Цеховые расходы	1001,42	1109,94	1190,92	769,01	811,31	847,0

7. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 903,99 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 36,22 % от планируемой суммы. Увеличение затрат по данной статье произошло за счет перераспределения доходов от оказываемых услуг организации.

№ п/п	Наименование показателей статей затрат	Сумма
1	Заработная плата АУП	1765,20
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	358,34
3	Амортизация	19,96
3	Затраты на ремонт ОС	57,54
4	Банковские услуги	92,1
5	Услуги связи (телефон, интернет, междугородная, сотовая связь)	82,0
6	Аренда офиса	144,0
7	Канцтовары	28,8
8	ГСМ, масла	108,5
9	Госпошлина	0,5
10	Подписка	15,6
13	Охрана труда, моющие средства, профосмотры	39,82
14	Страхование имущества	17,2
15	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	53,0
16	Плата за экспертизу Управления государственной вневед. экспертизы РТ (1/5 часть)	62,4
17	Транспортные расходы (компенсация)	72,0
18	Услуги редакции газет по раскрытию информации	6,8
19	Аттестация рабочих мест	12,5
Итого		2936,26
36,22%		1063,51

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»:

Тыс.руб

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2013 год
Всего	9,5		1765,20
Директор	1	24,10	289,20
Зам.директора	1	21,0	252,0
Гл.бухгалтер	1	21,0	252,0
Кассир-бухгалтер	1	12,6	151,20
Отдел по работе с абонентами	3	11,5	414,0
Экономист	1	13,60	163,20
Механик	1	16,80	201,60
Уборщица	0,5	7,0	42,0
Средняя заработная плата, руб			15484,0

База распределения о/э расходов	Сумма
Всего доходов за год по предприятию	10138,2
Доходы по виду деятельности утилизация (захоронение) ТБО	3672,7
% распределения	36,22

8. Валовая прибыль.

В соответствии с уведомлением инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам от 08 декабря 2004г. №168 ООО «Полигон» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов». По данному виду деятельности прибыль не предусмотрена.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

ООО «Полигон» Высокогорского 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
	66,85	72,87	72,87	73,58	73,58	79,33

Данный тариф согласован руководителем предприятия ООО «Полигон» и руководством Высокогорского муниципального образования. 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 **ООО «Фламинго»** Дрожжановского муниципального образования 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 «Фламинго» 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 «Фламинго» 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 «Фламинго» Дрожжановского муниципального образования 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 «Фламинго» 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 ООО «Фламинго», введенный в эксплуатацию в 2000 году, расположен в районе деревни Старое Дрожжаное и занимает земельный участок площадью 2,44 гектара. Общая вместимость полигона составляет 146,25 тысяч м³. Права владения и пользования объектом имущественным комплексом Полигон ТБО предоставлен ООО «Фламинго» концессионным соглашением от 15 декабря 2009 г. заключенным муниципальным образованием «Дрожжановский муниципальный район».

Основными элементами полигона являются: подъездная дорога, соединяющая транспортную магистраль с участком складирования ТБО, участок складирования ТБО, хозяйственная зона, ограждение (металлическая сетка), бетонированные сооружения.

По технологическому процессу применяется метод захоронения. Сортировка мусора не производится.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители и население с. Дрожжаное.

Предприятие работает по упрощенной системе налогообложения.

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО на 2012 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
82,02	89,62

Обоснование планируемого объема реализации услуг:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	146,25
2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	7,94
2.1	населению	тыс.куб.м/год	3,0
2.2	Бюджетные потребители	тыс.куб.м/год т	1,9
2.3	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	3,04

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.	7,70	7,70	7,96	7,94	7,94	7,96	103,1	103,1	100
Величина тарифа	руб./куб.м.	107,99	111,36	109,60	89,62	93,48	96,97	82,99	83,94	88,48
Товарная продукция	тыс.руб.	831,58	857,46	872,45	711,59	742,24	771,85	85,57	86,56	88,47

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
Объем утилизации (захоронения) ТБО, в том числе: по потребителям:	тыс.м3	7,40	7,94	7,94	100	7,94	100	7,96	100
Населению	тыс.м3	3,50	3,0	3,5	105,0	3,5	100	3,5	100
	%	47,3	37,78	37,78		37,78		43,96	
Бюджетным организациям	тыс.м3	1,215	1,9	1,4	73,68	1,4	100	1,4	100
Прочим	тыс.м3	2,685	3,040	3,04	100	3,04		3,06	100,7
Общий объем утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м33	7,40	7,94	7,94	100	7,94	100	7,94	100
Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	7,40	7,94	7,94	100	7,94	100	7,94	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Фламинго» 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 с. Старое Дрожжаное в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями полигона захоронения твердых бытовых отходов.

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов захоронения твердых бытовых отходов на основании фактических данных за период 2011-2012 гг. и прогнозных расчетов на 2013 – 2014 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2014 год составит 7,94 тыс. куб. м на уровне утвержденного объема на 2013 год.

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	7,40	3,97	3,97	7,94	7,70	7,70	7,96	3,97	3,97	7,94	3,97	3,97	7,94	3,98	3,98	7,96
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	767,67	325,61	353,79	679,39	823,93	849,86	864,85	352,0	351,99	703,99	351,99	382,65	734,64	382,12	382,12	764,25
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.	767,67	325,61	353,79	679,39	823,93	849,86	864,85	352,0	351,99	703,99	351,99	382,65	734,64	382,12	382,12	764,25
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	553,46	294,21	294,21	588,41	675,40	690,04	710,25	301,6	301,58	603,16	301,58	327,90	629,47	327,23	327,23	654,45
5.1.1	материалы	тыс.руб.								0,0	0,00	0,00			0,00			0,00
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	43,09	21,63	21,63	43,25	48,26	50,94	50,94	23,18	23,18	46,36	23,18	26,10	49,28	26,29	26,29	52,59
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	231,96	168,00	168,00	336,00	336,00	352,80	370,44	167,35	167,35	334,70	167,35	183,75	351,10	183,27	183,27	366,55
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	47,09	34,11	34,11	68,21	68,21	71,62	75,20	33,97	33,97	67,94	33,97	37,30	71,27	37,20	37,20	74,41
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	87,50	43,75	43,75	87,50	92,03	79,07	79,07	43,75	43,75	87,50	43,75	43,75	87,50	43,75	43,75	87,50
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	0,00
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	103,00	0,00	0,00		64,00	67,00	65,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	40,82	26,73	26,73	53,45	66,90	68,61	69,40	33,33	33,33	66,65	33,33	36,99	70,32	36,70	36,70	73,41
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	214,21	31,40	59,58	90,98	148,53	159,82	154,60	50,42	50,42	100,83	50,42	54,75	105,17	54,90	54,90	109,79

6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	767,67	325,61	353,79	679,39	823,93	849,86	864,85	352,0	351,99	703,99	351,99	382,65	734,64	382,12	382,12	764,25
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	553,46	294,21	294,21	588,41	675,40	690,04	710,25	301,6	301,58	603,16	301,58	327,90	629,47	327,23	327,23	654,45
6.1.1	материалы	тыс.руб.																
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	43,09	21,63	21,63	43,25	48,26	50,94	50,94	23,2	23,18	46,36	23,18	26,10	49,28	26,29	26,29	52,59
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	231,96	168,00	168,00	336,00	336,00	352,80	370,44	167,4	167,35	334,70	167,35	183,75	351,10	183,27	183,27	366,55
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	47,09	34,11	34,11	68,21	68,21	71,62	75,20	34,0	33,97	67,94	33,97	37,30	71,27	37,20	37,20	74,41
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	87,50	43,75	43,75	87,50	92,03	79,07	79,07	43,8	43,75	87,50	43,75	43,75	87,50	43,75	43,75	87,50
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.	103,00	0,00	0,00	0,00	64,00	67,00	65,20	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	40,82	26,73	26,73	53,45	66,90	68,61	69,40	33,3	33,33	66,65	33,33	36,99	70,32	36,70	36,70	73,41
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	214,21	31,40	59,58	90,98	148,53	159,82	154,60	50,4	50,42	100,83	50,42	54,75	105,17	54,90	54,90	109,79
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	2,00	2,00	7,60	7,60	7,60	3,8	3,80	7,60	3,80	2,33	7,60	3,80	3,80	7,60
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	2,00	2,00	7,60	7,60	7,60	3,8	3,80	7,60	3,80	2,33	6,13	3,80	3,80	7,60
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.			2,00	2,00	7,60	7,60	7,60	3,8	3,80	7,60	3,80	2,33	6,13	3,80	3,80	7,60
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.																
8	Убыток	тыс.руб.				x				x		x			x			x
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	767,67	325,61	355,79	681,39	831,53	857,46	872,45	355,8	355,79	711,59	355,79	384,98	742,24	385,92	385,92	771,85
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	103,74	82,02	89,62	85,82	107,99	111,36	109,60	89,62	89,62	89,62	89,62	96,97	93,48	96,97	96,97	96,97
13	Рост тарифов				89,62		1,21	1,03	0,98	100,0	100,0	104,4	100,0	108,2	104,3	100,0	100,0	103,7

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

По данной статье отражены затраты электроэнергии на регулируемый период год в размере 46,36 тыс. руб. на освещение и отопление бытовых помещений полигона. Расходы приняты на основании договора №2629 от 19.09.2010 года на потребление электрической энергии заключенным с Буинским отделением филиала ОАО «Татэнерго». Затраты спрогнозированы исходя из фактических затрат за 9 месяцев 2013 года.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 4 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 319,92тыс.руб.

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	0,5	14,6	87,6
Рабочий по благоустройству	0,5	6,92	41,52
Сторож	3	5,3	190,8
Итого	4		319,92
Средняя заработная плата,руб			6665,0

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. Доплата за классность бульдозеристу выплачивается и включена в план предприятия и принимается экспертизой. Ставка 1 разряда доведена до уровня 5009 рублей.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды, применен пониженный тариф страховых взносов на социальные нужды в соответствии с п.8.1. ст.58 Федерального Закона 212-ФЗ в размере 20,3%.

3. Амортизация основных средств.

Для осуществления хозяйственной деятельности в части утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов общество эксплуатирует объекты имущественного комплекса «Полигон утилизации твердых бытовых отходов» (Дрожжановский муниципальный район, с. Старое Дрожжаное), переданные по передаточному акту, согласно концессионному соглашению от 15.12.2009 года.

Во исполнение п. 16 ст.3 Федерального закона от 21.07.2005 №115-ФЗ и условий концессионного соглашения объекты имущественного комплекса должны быть приняты обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств обособленно от остального имущества. При этом амортизационные отчисления должны учитываться обществом в себестоимости утилизации

(захоронения) ТБО. В связи с исполнением обязательств по концессионному соглашению, амортизационные отчисления должны направляться на работы по производству для улучшений и поддержанию в надлежащем состоянии (осуществление ТО и ТР) переданного имущества. Расходы на амортизационные отчисления от стоимости основных средств производственного назначения по данному виду деятельности предусматриваются в тарифе в размере 87,50 тыс.рублей и направляется на ремонт основных фондов.

Тыс.руб

№ п/п	Амортизация ОС производственного назначения по ТБО (захоронение ТБО)	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Суммам амортизации
1	Земляна карта, бетонированная углубленная яма	1 344,81	2,50	1 311,19	33,62
2	Земляна карта, бетонированная углубленная яма	927,42	2,00	908,87	18,55
3	Ограждение	136,40	2,00	133,67	2,73
4	Калитка	0,54	10,00	0,49	0,05
5	Ворота с калиткой	4,05	10,00	3,65	0,41
6	Колодец, железобетонное кольцо глубина 6 м	29,21	10,00	26,29	2,92
7	Колодец, железобетонное кольцо глубина 11,7 м	61,33	10,00	55,20	6,13
8	Колодец, железобетонное кольцо глубина 6,2 м	37,92	10,00	34,13	3,79
9	Колодец, железобетонное кольцо глубина 5 м	42,65	10,00	38,39	4,27
10	Колодец, железобетонное кольцо глубина 5 м	30,34	10,00	27,31	3,03
11	Колодец, железобетонное кольцо глубина 3,5 м	24,84	10,00	22,36	2,48
12	Колодец, железобетонное кольцо глубина 3,5 м	24,84	10,00	22,36	2,48
13	Площадь для очистки автомашин	7,82	10,00	7,04	0,78
14	Трактор ДТ-75 бульдозер	62,50	10,00	56,25	6,25
	Итого	2 734,67		2 647,17	87,50

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

В связи с исполнением обязательств по концессионному соглашению, амортизационные отчисления должны направляться на работы по производству для улучшений и поддержанию в надлежащем состоянии (осуществление ТО и ТР) переданного имущества, затраты планируемые обществом по ремонту не принимаются.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы спрогнозированы в сумме 66,65тыс.руб.. В составе отражены затраты на горюче смазочные материалы для трактора, затраты на охрану труда и затраты на уплату земельного налога за земельный участок полигона переданный в собственность в соответствии с постановлением Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан от 7 октября 2005г №73 и на оплату договорных услуг (СЭС) которые отражены исходя из фактических расходов организации за 2012 год. Увеличение затрат по данной статье связано отражением затрат с услугами оказанными санэпидстанции, которые носят постоянный характер.

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	2014 год
1	Горюче смазочные материалы	47,85
2	Аренда земли в соответствии с договором	0,69
3	Санпэдстанция (анализы)	10,67
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	7,44
Итого		66,65

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 100,83 тыс.руб. Общехозяйственные расходы предприятия распределяются в соответствии п. 1 ст. 272 Налогового Кодекса РФ, пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов общества.

Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация (захоронение) ТБО в размере 9,5% от суммы всех расходов.

№ п/п	Наименование показателей статей затрат	Сумма
1	Заработная плата АУП	688,56
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	139,78
3	Аренда офиса	48,0
4	Транспортные расходы (ГСМ)	102,7
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	25,57
6	Канцтовары	12,58
7	Командировочные	11,53
8	Услуги банка	31,3
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	1,4
Итого		1061,42
9,5%		100,83

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	19,65	235,80
Главный бухгалтер	1	13,62	163,44
Диспетчер секретарь	1	10,48	125,76

Мастер	1	11,53	138,36
Медсестра	0,5	2,1	25,2
Итого	4,5		688,56
Средняя заработная плата			12750,0

Тыс.руб

База распределения о/э расходов	Сумма
Всего доходов за 2011 год по предприятию	8106,36
Доходы по виду деятельности утилизация (захоронение) ТБО	767,67
% распределения	9,5

7. Валовая прибыль.

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

- ООО «Фламинго» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы - расходы». На уплату налогов предусмотрены затраты в размере 7,6 тыс.рублей в соответствии с п.6 ст.346.18 Налогового Кодекса РФ.

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.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на регулируемый период 2014-2016 годы, предлагается установить:

ООО «Фламинго» Дрожжановского 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
	89,62	89,62	89,62	96,97	96,97	96,97

Данный тариф согласован руководителем предприятия ООО «Фламинго» и руководством Дрожжановского муниципального образования. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета №45 от 27 февраля 2012 г.

В Госкомитет обратилась организация **ИП «Шакиров Ришат Фаритович»** Заинского муниципального образования 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 индивидуальным предпринимателем 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 ИП Шакиров Ришат Фаритовичу выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 25. 04.2013 № 106.

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 ИП «Шакиров Ришат Фаритович» Заинского муниципального образования 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 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.

Предприятие осуществляет эксплуатацию полигона на основании договора доверительного управления муниципальным имуществом,

заключенным с Палатой имущественных и земельных отношений Заинского муниципального района №10/09 от 6 мая 2009 года. Полигон расположен на территории Верхнешипкинского сельского поселения на 8-м км. автодороги Заинск – Шереметьево. Мощность полигона захоронения бытовых отходов составляет 313 тыс.куб.м.

На основании постановления Руководителя Исполнительного комитета Заинского муниципального образования от 22.10.2010г.№2714 «Об утверждении градостроительного плана земельных участков для строительства здания мусоросортировочной линии» с целью увеличения срока эксплуатации полигона был выделен земельный участок под строительство мусоросортировочной линии. Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию выдан Исполнительным комитетом Заинского муниципального образования (№ RU 16518000-00438/в от 16 ноября 2011 года). В 2012 году мусоросортировочная линия площадью 143,1 кв.м. построена.

Из-за отсутствия пресса до сентября месяца 2012г. мусоросортировочную линию не смогли эксплуатировать. В настоящее время пресс приобретен и установлен, мусоросортировочная линия введена в эксплуатацию. Мощность сортировочной линии 80000м³ в год.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители и население г. Заинск.

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
43,96	52,0

Обоснование планируемого объема реализации услуг:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	313

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.	95,53	95,53	95,53	95,53	95,53	95,53	100	100	100
Величина тарифа	руб./куб.м.	53,39	55,97	58,29	52,0	54,19	56,46	97,4	96,82	96,86
Товарная продукция	тыс.руб.	5231,09	5477,42	5698,70	5097,8	5306,87	5498,17	97,45	96,82	96,86

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
Объем утилизации (захоронения) ТБО, в том числе: по потребителям:	тыс.м3	89,875	97,36	95,53	98,12	95,53	100	95,53	100
Населению	тыс.м3	68,89	66,385	66,497	100,17	66,497		66,497	100
	%								
Бюджетным организациям	тыс.м3	10,138	18,085	18,085	100	18,085	100	18,085	100
Прочим	тыс.м3	10,84	12,89	10,95	84,95	10,95	100	10,95	100,7
Общий объем утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м33	89,875	97,36	95,53	98,12	95,53	100	95,53	100
Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	89,875	97,36	95,53	98,12	95,53	100	95,53	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ИП «Шакиров Ришат Фаритович» 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 утилизации (захоронению) твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов г. Заинск и Заинского муниципального района в вывозе и дальнейшей утилизации (захоронении) твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями полигона утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов.

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов на основании фактических данных за период 2012–2013 гг. и прогнозных расчетов на 2014 – 2016 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2014 год составит 95,53 тыс. куб. м. увеличение относительно фактического вывезенного объема ТБО за 2012 год на 6,3% связано с прогнозированием увеличения показателей объема вывоза твердых бытовых отходов бюджетных организаций.

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	89,88	48,68	48,68	97,36	95,53	95,53	95,53	48,68	46,85	95,53	48,68	46,85	95,53	47,77	47,77	95,53
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	3660,65	1988,46	2559,10	4699,09	5080,85	5327,18	5548,46	2483,5	2483,46	4966,91	2483,46	2685,99	5169,45	2682,14	2678,61	5360,75
3	Сортировка ТБО - всего	тыс.руб.	0,00	972,93	858,96	1832,42	2007,10	2112,23	2199,79	836,7	836,68	1673,35	836,68	910,39	1747,07	910,39	907,01	1817,40
3.1	Прямые расходы	тыс.руб.	0,00	708,59	594,62	1303,74	1524,67	1607,27	1672,50	581,8	581,77	1163,53	581,77	630,50	1212,27	630,50	628,57	1259,07
3.1.1	материалы	тыс.руб.					1,34	1,42	1,95	0,7	0,67	1,34	0,67	0,75	1,42	0,75	1,20	1,95
3.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		15,60	19,55	35,17	56,51	96,07	102,79	18,7	18,70	37,39	18,70	21,05	39,75	21,05	21,36	42,41
3.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		280,32	155,28	435,60	470,00	475,60	497,80	228,8	228,75	457,50	228,75	251,17	479,92	251,17	249,87	501,03
3.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		56,90	31,52	88,43	116,61	122,45	128,29	46,4	46,44	92,87	46,44	50,99	97,42	50,99	50,72	101,71
3.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.								0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.		74,00	106,00	180,00	187,20	194,40	201,60	90,0	90,00	180,00	90,00	90,00	180,00	90,00	90,00	180,00
3.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		19,00	19,50	39,00	48,00	52,00	54,00	20,4	20,44	40,87	20,44	22,44	42,87	22,44	22,32	44,76
3.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.								0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.		262,77	262,77	525,54	645,01	665,33	686,07	176,8	176,78	353,56	176,78	194,10	370,88	194,10	193,10	387,20
3.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.								0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.		264,34	264,34	528,68	482,43	504,96	527,29	254,9	254,91	509,82	254,91	279,89	534,80	279,89	278,44	558,33
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.	3660,65	1015,53	1700,14	2866,67	3073,75	3214,95	3348,66	1646,8	1646,78	3293,56	1646,78	1775,60	3422,38	1771,75	1771,60	3543,35
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	2617,83	832,81	1254,42	2238,23	2319,18	2425,14	2523,93	1260,5	1260,45	2520,91	1260,45	1351,42	2611,87	1348,66	1348,51	2697,18
5.1.1	материалы	тыс.руб.					1,71	1,86	1,86	0,9	0,86	1,71	0,855	1,01	1,86	1,01	0,86	1,86
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	69,91	34,45	38,44	72,89	77,99	83,45	89,29	39,04	39,04	78,07	39,04	43,95	82,99	44,27	44,27	88,55
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	513,96	298,34	362,86	661,20	693,60	722,40	760,80	346,80	346,80	693,60	346,80	380,79	727,59	379,80	379,80	759,60
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	104,18	60,56	73,66	134,22	182,42	189,99	200,09	70,40	70,40	140,80	70,40	77,30	147,70	77,10	77,10	154,20
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	40,00	20,00	20,00	40,00	40,00	40,00	40,00	20,00	20,00	40,00	20,00	0,00	20,00	0,00		0,00
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	360,00	120,00	120,00	240,00	249,60	259,20	268,80	120,00	120,00	240,00	120,00	120,00	240,00	120,00	120,00	240,00
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.		31,00	31,00	62,00	65,00	87,60	90,00	32,49	32,49	64,98	32,49	35,67	68,16	35,58	35,58	71,16
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1400,78	419,46	608,46	1027,92	1008,86	1040,64	1073,09	630,88	630,88	1261,75	630,88	692,70	1323,58	690,91	690,91	1381,81
5.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	129,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1042,82	182,72	445,72	628,44	754,57	789,81	824,73	386,33	386,33	772,65	386,33	424,18	810,51	423,09	423,09	846,17
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	3660,65	2139,46	2559,10	4699,09	4893,65	5132,78	5346,86	2483,5	2483,46	4966,91	2483,46	2685,99	5169,45	2682,14	2678,61	5360,75
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	2617,83	1692,40	1849,04	3541,97	3656,65	3838,01	3994,84	1842,2	1842,22	3684,44	1842,22	1981,92	3824,14	1979,16	1977,08	3956,25
6.1.1	материалы	тыс.руб.					3,05	3,28	3,81	1,5	1,53	3,05	1,53	1,76	3,28	1,76	2,06	3,81
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	69,91	50,05	57,99	108,06	134,50	179,52	192,09	57,7	57,73	115,46	57,73	65,00	122,73	65,32	65,63	130,96
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	513,96	578,66	518,14	1096,80	1163,60	1198,00	1258,60	575,6	575,55	1151,10	575,55	631,95	1207,50	630,97	629,67	1260,63

6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	104,18	117,46	105,18	222,65	299,03	312,44	328,38	116,8	116,84	233,67	116,84	128,29	245,12	128,09	127,82	255,91
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	40,00	20,00	20,00	40,00	40,00	40,00	40,00	20,0	20,00	40,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	360,00	194,00	226,00	420,00	249,60	259,20	268,80	210,0	210,00	420,00	210,00	210,00	420,00	210,00	210,00	420,00
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	0,00	50,00	50,50	101,00	113,00	139,60	144,00	52,9	52,92	105,85	52,92	58,11	111,03	58,02	57,90	115,92
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1400,78	682,23	871,23	1553,46	1653,87	1705,97	1759,16	807,7	807,66	1615,31	807,66	886,81	1694,46	885,01	884,01	1769,02
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	129,00	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
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1042,82	447,06	710,06	1157,12	1237,00	1294,77	1352,02	641,2	641,24	1282,47	641,24	704,08	1345,31	702,98	701,53	1404,50
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	150,24	0,00	125,50	125,50	150,24	150,24	150,24	65,5	65,50	131,00	65,50	71,92	137,42	65,50	71,92	137,42
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	150,24	0,00	125,50	125,50	150,24	150,24	150,24	65,5	65,50	131,00	65,50	71,92	137,42	65,50	71,92	137,42
7.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.																
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	150,24		125,50	125,50	150,24	150,24	150,24	65,5	65,50	131,00	65,50	71,92	137,42	65,50	71,92	137,42
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.																
8	Убыток	тыс.руб.				x				x		x			x			x
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	3810,89	2139,46	2684,60	4824,59	5231,09	5477,42	5698,70	2549,0	2548,96	5097,91	2548,96	2757,91	5306,87	2747,64	2750,53	5498,17
	Прогнозируемые доходы от вторсырья				153,45		130,30	130,30	130,30	17,5	112,80	130,30	17,50	112,80	130,30	51,00	53,50	105,00
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	0,0
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	42,40	43,95	52,00	49,55	53,39	55,97	58,29	52,00	52,00	52,00	52,00	56,46	54,19	56,46	56,46	56,46
13	Рост тарифов				89,62		1,03	1,05	1,04	100,0	100,0	104,9	100,0	108,6	104,2	100,0	100,0	104,2

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты по статье «Материалы».

По данной статье Госкомитетом приняты прогнозируемые предпринимателем затраты на покупку материалов необходимых для ведения технологического процесса пленка изолирующая, шланг поливочный, лампочки, обтирочный материал.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Сортировка	1,34	1,42	1,95	1,34	1,42	1,95
	Захоронение	1,71	1,86	1,86	1,71	1,86	1,86
	Итого	3,05	3,28	3,79	3,05	3,28	3,79

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

По данной статье отражены затраты на электроэнергию в соответствии с договором энергоснабжения от 15 марта 2010г.№1627Э. На полигоне установлен счетчик №10168437 пользуются электроэнергией напряжения СН2 для освещения и отопления бытовых помещений полигона и для работы сортировочной линии. Расходы приняты исходя из анализа затрат за 2012 и 2013 годы.

Наименование показателя	Объем, кВт/час СН2	Цена, с НДС	Сумма
захоронение	15130	5,16	78,07
сортировка	7246	5,16	37,39
Всего	22376	5,16	115,46

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Электроэнергия						
	Сортировка	37,70	40,08	42,76	37,39	39,75	42,42
	Захоронение	77,99	83,45	89,29	78,07	82,99	88,55
	Итого	115,69	123,53	132,05	115,46	122,74	130,97

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 10,5 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 1096,8 тыс.руб.

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО	6		693,60
Тракторист	2	15,0	360,0
Сторож	3	6,50	234,0
Рабочий по благоустройству	1	8,3	99,6
Сортировка ТБО	4,5		457,50
Рабочие сортировочной	4	8,3	398,40
Слесарь – электрик по ремонту, работник	0,5	9,85	59,10

пресса			
Всего	10,5		1151,10
Среднемесячная заработная плата			9135,71

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. Ставка 1 разряда доведена до 5010,0 рублей.

Коэффициенты тарифных сеток по оплате труда применены на основании Единой тарифной сетки, исходя из особенности работ.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере -20,3% . Применен пониженный тариф страховых взносов на социальные нужды в соответствии с п.8.1. ст.58 Федерального Закона 212-ФЗ;

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	ФОТ	2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Сортировка	470,00	475,60	497,80	457,50	479,92	501,03
	Захоронение	693,60	722,40	760,80	693,60	727,59	759,60
	Итого	1163,60	1198,0	1258,60	1151,10	1207,51	1260,63

4. Амортизация основных средств.

Согласно учетной политике предприятия амортизация начисляется линейным методом. Срок использования установлен 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 40 тыс.руб. Амортизационные отчисления направляются на покупку бульдозера.

Тыс.руб

Амортизация ОС производственного назначения по ТБО (захоронение ТБО)	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Сумма
Трактор ДТ-75	540	7,41	20	40,0
Всего	540		20	40,0

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	Амортизация	2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Захоронение	40	40	40	40	20	0

5 . Аренда транспортных средств.

По данной статье отражены затраты на уплату арендной платы по договору аренды транспортного средства без экипажа от 1 января 2012 г. ИП «Харасовым Ленар Мирзалифовичем» за 2 (две) единицы спецтехники в сумме 30 тыс.рублей ежемесячно (экскаватор – погрузчик с экипажем, трактор МТЗ-82 без экипажа). Данные транспортные средства арендуются для выполнения технологического процесса: для погрузки и перевозки грунта и погрузки и перевозки ТБО после сортировочной линии для захоронения.

Перечень арендованного оборудования:

Тыс.руб

Наименование	Сумма аренды
Захоронение	240,0
Аренда экскаватора - погрузчика	240,0
Сортировка	180,0
Аренда трактора МТЗ-82 (Беларусь)	180,0
Итого	360,0

6. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье отражены затраты на материалы и запчасти для ремонта и содержания техники. На материалы для ремонта техники в сумме 105,85 тыс.рублей.

Перечень затрат:

Тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
	Сортировка	40,87
	Ремонт и наладка оборудования (материалы, инструменты)	40,87
	Захоронение	64,98
	Содержание и ремонт техники	64,98
	Итого	105,85

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	Текущий ремонт	2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Захоронение	65,0	87,60	90,0	64,98	68,16	71,16
	Сортировка	48,0	52	54	40,87	42,87	44,76

7. Цеховые расходы.

Цеховые расходы спрогнозированы в сумме 1615,31 тыс.руб. В составе отражены затраты на горюче смазочные материалы для тракторов, затраты на заработную плату мастера полигона и отчисления от заработной платы и затраты на охрану труда, плата по договору доверительного управления муниципальным имуществом от 24 февраля №1, платежи по договору аренды земли от 6 мая 2009 года №10/09.

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	2014 год
1	Заработная плата цехового персонала	313,20
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	63,58
3	ГСМ	725,84
4	Затраты на ремонт подъездных путей, установку сетчатых передвижных ограждений, бытовых помещений	71,13
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	56,90
6	Физико-химический анализ грунтовых вод, атмосферного воздуха, почвы	46,6
7	ЕРЦ – частный сектор	12,58
8	Платежи по договору аренды земли	97,39
9	Плата по договору доверительного управления имуществом	108,1

10	Услуги дератизации бытовых помещений полигона и сортировочной	35,63
11	Содержание ванны для дезинфекции колес	22,0
12	Утилизация опасных отходов	20,44
13	Благоустройство территории, в том числе полигона (посадка деревьев)	12,58
14	Противопожарные мероприятия	29,34
Итого		1615,31

Расшифровка статьи «Заработная плата»:

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2013 год
Всего	2		313,20
Мастер	1	14,67	174,84
Диспетчер	1	11,53	138,36
Средняя заработная плата, руб			12500,0

База распределения цеховых расходов по стадиям тех.процесса	Сумма	% распределения	Сумма цеховых
Всего заработная плата	1150,80	100	1615,31 (889,47)
сортировка	457,50	39,75	353,56
захоронение	693,30	60,25	1261,75 с учетом ГСМ

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	Цеховые расходы						
	Итого	1653,87	1705,97	1759,16	1615,31	1694,46	1769,02

8. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 1282,57 тыс.руб. Общеэксплуатационные расходы распределены на затраты производства соответствующих видов продукции прямо пропорционально доле дохода, в размере 95,0% от планируемой суммы.

№ п/п	Наименование показателей статей затрат	Сумма
1	Заработная плата АУП	813,60
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	165,16
3	Лицензия	30,0
4	Услуги банка	18,0
5	ГСМ	114,23
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	40,39
7	Подписка	8,0
8	Канцтовары, почтово телеграфные расходы	14,67
9	Командировочные	18,8
10	Госпошлина, нотариальные, юридические,	90,0

	консультационные услуги	
11	Раскрытие информации, печатание в районной газете	6,58
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	19,74
13	Плата за негативное воздействие на окружающую среду в пределах норм	10,9
Итого		1350,07
95%		1282,57

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»:

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность (чел)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Фонд оплаты труда за 2013 год (тыс.руб)
Всего	4,5		813,60
Директор	1	22,0	264,0
Бухгалтер	1	16,80	201,60
Экономист	0,5	8,30	99,60
Менеджер по абонентам	1	15,0	180,0
уборщица	1	5,70	68,40
Средняя заработная плата, руб			15066,60

распределение о/э расходов по стадиям тех.процесса	Сумма
Сортировка 39,75%	509,82
Захоронение 60,25%	772,65
Всего	1282,47

База распределения о/э расходов	Сумма
Всего доходов за 2011 год	4013,5
Доходы по виду деятельности утилизация (захоронение) ТБО	3810,89
% распределения	95,0
Доход за 9 месяцев 2013 года от сортировки	130,30

7. Валовая прибыль.

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

В соответствии с уведомлением №703 от 06.11.2008г.Федеральной налоговой службы России №13 по Республике Татарстан с.01.01.2009 года индивидуальный предприниматель применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы». На уплату налогов предусмотрены затраты в размере 131,0 тыс.рублей.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

ИП Шакиров Ришат Фаритович Заинского муниципального образования	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)					
	2014 год		2015 год		2016 год	
	с 1 января	с 1 июля	с 1	с 1 июля	с 1 января	с 1 июля

(организация применяет упрощенную систему налогообложения)	до 30 июня	по 31 декабря	января до 30 июня	по 31 декабря	до 30 июня	по 31 декабря
	52,0	52,0	52,0	56,46	56,46	56,46

Данный тариф согласован с индивидуальным предпринимателем Шакировым Ришат Фаритовичем и руководством Заинского муниципального образования. 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 «Лаишево» Лаишевского муниципального района** 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 «Лаишево» 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 «Лаишево» Лаишевского муниципального района 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 МУП «Лаишево» 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 «Лаишево» 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.

Мощность полигона захоронения бытовых отходов составляет 76,8 тыс.куб.м. Земельный участок под полигон находится в Лаишевском районе в 3000 м. северо-западной части г.Лаишево. Постановлением Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района от 19.11.2009 №2091 «О предоставлении МУП «Лаишево» в аренду на 15 лет земельного участка, площадью 30000 км² под размещение полигона твердых бытовых отходов с подъездной автомобильной дорогой» и на основании договора аренды земельного участка №1-01-312 от 02.12.2009 Палатой имущественных и земельных отношений Лаишевского муниципального района РТ передан в аренду земельный участок для размещения полигона ТБО общей площадью 3 га. После регистрации присвоен кадастровый номер 16:24:170301:221.

Экспертиза проведена на основании фактических данных организации об объемах утилизации ТБО по потребителям за 2012 год.

По технологическому процессу применяется метод захоронения. Сортировочной линии на полигоне нет.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители и население Лаишевского муниципального образования.

Обоснование планируемого объема реализации услуг:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	122,88
2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	11,19

2.1	населению	тыс.куб.м/год	8,52
2.2	Бюджетные потребители	тыс.куб.м/год т	1,28
2	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	1,39

МУП «Лаишево» оказывает услуги утилизации (захоронения) ТБО населению – 76,14 %, организациям бюджетной сферы – 11,44 % и прочим организациям – 12,42 % Лаишевского муниципального района.

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
188,01	191,95

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.	11,19	11,19	11,19	11,19	11,23	11,23	100	100,36	100,36
Величина тарифа	руб./куб.м.	204,62	215,18	223,98	180,73	183,22	191,27	88,32	85,15	85,40
Товарная продукция	тыс.руб.	2289,73	2407,91	2506,29	2022,36	2057,52	2147,91	88,32	85,45	85,70

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
Объем утилизации (захоронения) ТБО, в том числе: по потребителям:	тыс.м3	11,17	11,19	11,19	100,18	11,23	100,36	11,23	100
Населению	тыс.м3	8,21	8,52	8,52	103,78	8,52	100	8,52	100
	%	73,50	76,14	76,14		75,87		75,87	
Бюджетным организациям	тыс.м3	1,72	1,28	1,28	74,4	1,32	103,13	1,32	100
Прочим	тыс.м3	1,24	1,39	1,39	112,1	1,39	100	1,39	100,7
Общий объем утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м33	11,17	11,19	11,19	100,18	11,23	100,36	11,23	100
Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	11,17	11,19	11,19	100,18	11,23	100,36	11,23	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг МУП «Лаишево» 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 утилизации (захоронению) твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов г. Лаишево Лаишевского муниципального района в вывозе и дальнейшей утилизации (захоронении) твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями полигона утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов.

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов на основании фактических данных за период 2011–2013 гг. и прогнозных расчетов на 2014 – 2016 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2014 год составил 11,19 тыс. куб. м на уровне утвержденного объема на 2013 год.

Объем принятых твердых бытовых отходов по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2014 год составил 1,28 тыс. куб. м, уменьшение относительно утвержденного объема 2014 года на 25,58%, связано с уменьшением фактических объемов отходов у абонентов (МБ УЗ Лаишевская ЦРБ, Школа – интернат, МУ Отдел образования Лаишевского района, МУК «Центральная библиотека», Исполнительные комитеты Александровского, М. Елгинского, Ср. Девятовского сельских поселений).

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	11,17	5,60	5,60	11,19	11,19	11,19	11,19	5,60	5,60	11,19	5,60	5,64	11,23	5,64	5,60	11,23
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	2052,78	967,58	1024,19	2063,82	2201,90	2314,79	2407,65	1005,9	1005,85	2011,71	1005,85	1041,01	2046,87	1041,01	1097,90	2138,91
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.	2052,78	967,58	1024,19	2063,82	2201,90	2314,79	2407,65	1005,9	1005,85	2011,71	1005,85	1041,01	2046,87	1041,01	1097,90	2138,91
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1490,03	802,12	858,73	1732,90	1683,57	1773,71	1837,27	789,3	789,33	1578,66	789,33	824,49	1613,82	824,49	862,32	1686,81
5.1.1	материалы	тыс.руб.								0,0	0,00	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	0,00	0,00
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	501,39	315,60	315,60	631,20	631,20	656,45	676,14	275,34	275,34	550,68	275,34	302,32	577,66	302,32	300,76	603,08
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	152,52	96,01	96,01	192,01	191,25	198,90	204,87	83,43	83,43	166,86	83,43	91,60	175,03	91,60	91,13	182,73
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	39,40	17,26	17,26	34,52	34,52	34,52	34,52	17,26	17,26	34,52	17,26	17,26	34,52	17,26	17,26	34,52
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	48,10	24,05	24,05	48,10	48,10	48,10	48,10	24,05	24,05	48,10	24,05	24,05	48,10	24,05	24,05	48,10
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	74,19	48,00	32,56	80,56	78,20	82,90	78,86	39,10	39,10	78,20	39,10	39,10	78,20	39,10	39,76	78,86
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	642,33	373,26	373,26	746,51	700,30	752,84	794,78	350,15	350,15	700,30	350,15	350,15	700,30	350,15	389,37	739,52
5.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	32,10	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	562,75	165,46	165,46	330,92	518,33	541,08	570,38	216,53	216,53	433,05	216,53	216,53	433,05	216,53	235,58	452,10
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	2052,78	1039,63	1024,19	2063,82	2201,90	2314,79	2328,79	1005,9	1005,85	2011,71	1005,85	1041,01	2046,87	1041,01	1097,90	2138,91
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1490,03	874,17	858,73	1732,90	1683,57	1773,71	1758,41	789,3	789,33	1578,66	789,33	824,49	1613,82	824,49	862,32	1686,81
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.	501,39	315,60	315,60	631,20	631,20	656,45	676,14	275,3	275,34	550,68	275,34	302,32	577,66	302,32	300,76	603,08
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	152,52	96,01	96,01	192,01	191,25	198,90	204,87	83,4	83,43	166,86	83,43	91,60	175,03	91,60	91,13	182,73
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	39,40	17,26	17,26	34,52	34,52	34,52	34,52	17,3	17,26	34,52	17,26	17,26	34,52	17,26	17,26	34,52
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	48,10	24,05	24,05	48,10	48,10	48,10	48,10	24,1	24,05	48,10	24,05	24,05	48,10	24,05	24,05	48,10
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	74,19	48,00	32,56	80,56	78,20	82,90		39,1	39,10	78,20	39,10	39,10	78,20	39,10	39,76	78,86
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	642,33	373,26	373,26	746,51	700,30	752,84	794,78	350,2	350,15	700,30	350,15	350,15	700,30	350,15	389,37	739,52
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	562,75	165,46	165,46	330,92	518,33	541,08	570,38	216,5	216,53	433,05	216,53	216,53	433,05	216,53	235,58	452,10
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,00	12,30	49,75	62,05	87,83	93,12	98,64	5,3	5,33	10,65	5,33	5,33	10,65	5,33	3,68	9,00
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	12,30	49,75	62,05	87,83	93,12	98,64	5,3	5,33	10,65	5,33	5,33	10,65	5,33	3,68	9,00
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		12,30	49,75	62,05	87,83	93,12	98,64	5,3	5,33	10,65	5,33	5,33	10,65	5,33	3,68	9,00
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.																
8	Убыток	тыс.руб.				x				x		x			x			x
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	2052,78	1051,93	1073,94	2125,87	2289,73	2407,91	2506,29	1011,2	1011,18	2022,36	1011,18	1046,34	2057,52	1046,34	1101,58	2147,91

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	183,78	188,01	191,95	189,98	204,62	215,18	223,98	180,73	180,73	180,73	180,73	185,69	183,22	185,69	196,89	191,27
13	Рост тарифов				89,62		1,07	1,05	1,04	94,2	100,0	95,1	100,0	102,7	101,4	100,0	106,0	104,4

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 5,3 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 550,68 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	0,8	16,7	140,28
Рабочий по благоустройству	1	8,0	96,0
Машинист экскаватора	0,5	14,6	87,6
Сторожа	3	6,3	226,80
Итого	5,3		550,68
Средняя заработная плата, руб			8658,5

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 выплачивается и включена в план предприятия и принимается экспертизой. В соответствии со статьями 46 и 49 Трудового Кодекса РФ минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 5005,5 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 30,3%.

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Заработная плата	631,20	656,45	676,14	550,68	577,66	603,08
ЕСН	191,25	198,90	204,87	166,86	175,03	182,73

2. 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 - 2016годы составит 34,52 тыс.руб.

Наименование	Балансовая стоимость	%	Остаточная стоимость	Сумма амортиза ции
ВСЕГО	1294,60	x	1093,3	34,52
Сооружения полигона	1126,40	2,29	1032,4	25,81
Бульдозер ДТ-75	168,20	5,18	60,90	8,71

Амортизационные отчисления будут направлены на ремонт ограждений и сооружений полигона.

3. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье отражены затраты на запчасти и на услугу сторонних организаций на содержание и на запчасти для ремонта техники. Прогнозируемые затраты приняты по плану предприятия.

Тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Запчасти и материалы, услуги сторонних организаций по ремонту техники	78,20

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Текущий ремонт	78,20	82,90	78,86	78,20	78,20	78,86

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы спрогнозированы в сумме 700,3 тыс.руб.. В составе отражены затраты на горюче смазочные материалы для механизмов, на заработную плату мастера полигона, отчисления от заработной платы, охрану труда, уплату транспортного налога бульдозера, затраты за аренду земельного участка под полигон ТБО Палате имущественных и земельных отношений в соответствии с договором №1-01-312 от 02.12.2009г. на основании постановления Руководителя исполнительного комитета Лаишевского муниципального образования №2091 от 19 ноября 2009г.

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Заработная плата мастера, 0,5 ставки	98,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	29,69
3	ГСМ	405,79
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	12,0
5	Природоохранные мероприятия	3,6
6	Возмещение затрат собственного автотранспорта	14,4
7	Услуги связи на полигоне	6,0
8	Аренда земельного участка	48,1
9	Лицензия	29,0
10	Противопожарные мероприятия	18,0
11	Услуги санпедстанции (анализы) дог.№109 от 11.02.11г.	31,72
12	Транспортный налог	4,0
Итого		700,3

5. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 433,05тыс.руб. В соответствии с Положением об Учетной политике принятой приказом № 57 от 29 декабря 2010г.»Об учетной политике организации для налогового учета на 2011 год» общеэксплуатационные расходы распределяются в отчетном

периоде на затраты производства соответствующих видов деятельности пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Общексплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация (захоронение) ТБО в размере 10,1 % от планируемой суммы.

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Сумма
1	Заработная плата АУП	2239,20
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	678,48
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	22,99
4	Затраты на ремонт общексплуатационного оборудования	51,36
5	Электроэнергия на общексплуатационные расходы	484,29
8	Услуги банка	209,45
9	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	45,06
12	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	114,26
13	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	69,66
14	Услуги консультационные, информационные	74,53
19	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	31,12
20	Коммунальные услуги (отопление, вода, канализация)	267,24
Итого		4287,64
10,1%		433,05

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»:

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Фонд оплаты труда за 2013 год
Всего	14		2239,20
Директор	1	25,0	300,0
Главный бухгалтер	1	20,4	244,8
Зам. главного бухгалтера	1	15,3	183,60
Главный инженер	1	18,8	225,60
Инженер ПТО	1	15,4	184,80
Ведущий экономист	1	16,8	201,60
Кассир-бухгалтер	1	11,7	140,4
Юрист	1	13,6	163,20
Секретарь – инспектор ОК	1	11,7	140,4
Зав. складом	1	11,5	138,0
Сторож	3	6,60	237,60
Уборщица	1	6,60	79,2
Средняя заработная плата, руб			13328,57

Тыс.руб

База распределения о/э расходов	Сумма
Заработная плата основных производственных рабочих по предприятию	5442,88

Заработная плата по виду деятельности утилизация (захоронение) ТБО	550,68
% распределения	10,1

6. Валовая прибыль.

В соответствии с уведомлением инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам от 21 декабря 2007г. №33 МУП «Лаишево» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы». Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на следующие цели:

- в соответствии с п.6 ст.346.18 Налогового Кодекса РФ на уплату налогов предусмотрены затраты в размере 10,65 тыс.рублей.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 - 2016 годы, предлагается установить:

МУП «Лаишево» Лаишевского 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
	180,73	180,73	180,73	185,69	185,69	196,89

Данный тариф согласован руководителем МУП «Лаишево» и руководством Лаишевского муниципального образования. 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.

21 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» – шесть членов Правления Госкомитета;
«против» - нет;
«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

11.1. Установить тарифы на услуги по утилизации твердых бытовых отходов, оказываемые организациями коммунального комплекса, с календарной разбивкой согласно приложению 12.

11.2. Установить основные показатели производственных программ организаций коммунального комплекса в сфере утилизации твердых бытовых отходов согласно приложению 13.

Протокол вела

Л.В. Трегубенко

Приложение 1 к протоколу
заседания Правления Государственного
комитета Республики Татарстан по тарифам
от 22 ноября 2013 г. № 39-ПР

Индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов
между сетевыми организациями ОАО «ТАНЕКО» и ОАО «Сетевая компания»

(без учета НДС)

Наименование сетевых организаций	с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.			с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.		
	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф	Двухставочный тариф		Одноставочный тариф
	ставка за содержание электрически х сетей	ставка на оплату технологическо го расхода (потерь)		ставка за содержание электрических сетей	ставка за содержание электрических сетей	
	руб./кВт·мес	руб./кВт·ч		руб./кВт·мес	руб./кВт·ч	
ОАО «ТАНЕКО» - ОАО «Сетевая компания»	888,21981	0,00	1,25464	888,21981	0,00	1,25464

Плата за технологическое присоединение к электрическим сетям
ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Кама
Кристалл Технолоджи» с разбивкой по мероприятиям, необходимым для
осуществления технологического присоединения

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по технологическому присоединению к электрическим сетям	Стоимость
1	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю	18 748,00
2	Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	-
3	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»	-
4	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий	3 987,00
5	Участие в осмотре должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору присоединяемых энергопринимающих устройств	3 072,00
6	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы энергопринимающих устройств в электрической сети	6 663,00
7	Итого плата за технологическое присоединение	32 470,00

Плата за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств
ОАО «СМП-Нефтегаз» посредством перераспределения максимальной мощности энергопринимающих устройств НОБФ «Парк культуры и отдыха» с разбивкой по мероприятиям, необходимым для осуществления технологического присоединения

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по технологическому присоединению к электрическим сетям	Стоимость
1	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю	14 973,00
2	Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	-
3	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»	-
4	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий	3 785,00
5	Участие в осмотре должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору присоединяемых энергопринимающих устройств	1 839,00
6	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы энергопринимающих устройств в электрической сети	5 395,00
7	Итого плата за технологическое присоединение	25 992,00

Плата за технологическое присоединение к электрическим сетям
ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств
ООО «Производственно-строительная компания XXI век» с разбивкой по
мероприятиям, необходимым для осуществления технологического
присоединения

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по технологическому присоединению к электрическим сетям	Стоимость
1	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю	18 086,00
2	Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	-
3	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»	-
4	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий	3 987,00
5	Участие в осмотре должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору присоединяемых энергопринимающих устройств	5 033,00
6	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы энергопринимающих устройств в электрической сети	8 864,00
7	Итого плата за технологическое присоединение	35 970,00

Плата за технологическое присоединение к электрическим сетям
ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств
ООО «Нижнекамская ТЭЦ» с разбивкой по мероприятиям, необходимым для
осуществления технологического присоединения

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по технологическому присоединению к электрическим сетям	Стоимость
1	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю	19 660,00
2	Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	-
3	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»	-
4	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий	3 987,00
5	Участие в осмотре должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору присоединяемых энергопринимающих устройств	4 086,00
6	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы энергопринимающих устройств в электрической сети	7 902,00
7	Итого плата за технологическое присоединение	35 635,00

Приложение 6 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 22 ноября 2013 г. № 39-ПР

Тариф на тепловую энергию,
поставляемую ООО «Энергосистема» потребителям

№ п/п	Наименование муниципального образования, теплоснабжающей организации, категории потребителей	Тариф на тепловую энергию					
		горячая вода	отборный пар давлением				острый и редуциро- ванный 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	
	Город Казань						
1	ООО «Энергосистема»*						
1.1	Потребители, оплачивающие производство и передачу тепловой энергии:						
	Однотавочный, руб./Гкал	1417,79	-	-	-	-	-
1.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)						
	Однотавочный, руб./Гкал	1417,79	-	-	-	-	-

(*) - организация применяет упрощенную систему налогообложения

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 редуциро- ванный 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	
	Арский муниципальный район							
1	ООО «Тепло-Сервис»*							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1688,87	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1775,68	-	-	-	-	-
	Бугульминский муниципальный район							
2	ЗАО «Бугульминский комбинат хлебопродуктов №1»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	761,79	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	802,24	-	-	-	-	-
2.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	898,91	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	946,64	-	-	-	-	-
	Зеленодольский муниципальный район							
3	ОАО «Производственное объединение «Завод им. Серго»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	919,00	977,71	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	946,57	1005,63	-	-	-	-
4	ОАО «Зеленодольский фанерный завод»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	432,59	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014	432,59	-	-	-	-	-

		по 31.12.2014						
5	ООО «МПП Комэнерго»*, с. Айша							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1483,67	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1557,79	-	-	-	-	-
6	ООО «МПП Комэнерго»*, г. Зеленодольск							
6.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1400,08	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1460,17	-	-	-	-	-
6.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1400,08	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1460,17	-	-	-	-	-
	Лаишевский муниципальный район							
7	ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис»*							
7.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1389,72	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1402,58	-	-	-	-	-
7.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1389,72	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1402,58	-	-	-	-	-
8	ОАО «Казанский жировой комбинат»							
8.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	-	-	-	-	841,69	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	-	-	-	-	863,58	-
9	ООО «Нармонский коммунальный сервис»*							
9.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1642,31	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1729,35	-	-	-	-	-
9.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1642,31	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1729,35	-	-	-	-	-
10	ООО «Дирекция муниципальных проектов»*							
10.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							

	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1591,54	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1614,41	-	-	-	-	-
11	ООО РСК «Инженерные технологии»*							
11.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1512,10	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1524,28	-	-	-	-	-
11.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1512,10	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1524,28	-	-	-	-	-
	Мамадышский муниципальный район							
12	ОАО «Мамадышские тепловые сети»							
12.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1424,46	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1475,14	-	-	-	-	-
12.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1680,86	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1740,67	-	-	-	-	-
	Пестречинский муниципальный район							
13	ОАО «Жошакские инженерные сети»*							
13.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1218,00	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1218,00	-	-	-	-	-
13.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1218,00	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1218,00	-	-	-	-	-
14	ООО «Теплострой»*							
14.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1419,28	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1453,14	-	-	-	-	-
14.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1419,28	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1453,14	-	-	-	-	-
	Рыбно-Слободский муниципальный район							

15	МУП «Рыбная Слобода»							
15.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1362,28	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1413,24	-	-	-	-	-
15.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1607,49	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1667,62	-	-	-	-	-
	Тукаевский муниципальный район							
16	ООО «Коммунальные сети – Бетьки»*							
16.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1553,92	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1616,78	-	-	-	-	-
	Город Казань							
17	ОАО «Казанский оптико-механический завод»							
17.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	838,43	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	838,43	-	-	-	-	-
18	ФКП «Казанский государственный казенный пороховой завод»							
18.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	969,71	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1102,11	-	-	-	-	-
19	ООО «Казанская строительно-сервисная компания»							
19.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1214,00	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1269,65	-	-	-	-	-
19.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1432,52	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1498,19	-	-	-	-	-

(*) - организация применяет упрощенную систему налогообложения

Приложение 8 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 22 ноября 2013 г. № 39-ПР

Тарифы на питьевую 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 питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (очистка сточных вод) (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.
	Актанышский муниципальный район						
1	ООО «ГидроСервис»*	20,47	20,88				
2	ООО «Теплосервис»*	28,61	28,61				
3	ООО Производственное объединение «Коммунсервис- Актаныш»*	32,67	33,32	17,31	17,50		
	Буинский муниципальный район						
4	ОАО «Буинск- Водоканал»:						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)**	25,91	26,69	36,93	37,78	27,12	27,73
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	21,96	22,62	31,30	32,02	22,98	23,50
	Зеленодольский муниципальный район						

5	«Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис»						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)**	16,92	16,98	13,50	14,74		
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	14,34	14,39	11,44	12,49		
6	Товарищество собственников жилья «Новая Тура»*	20,75	20,75				
	Кукморский муниципальный район						
7	ООО «ВодоТехноСервис»	24,31	24,31				
8	ООО «Кукморские очистные сооружения»*			25,45	25,78		
	Лениногорский муниципальный район						
9	ОАО «Шугуровское МПП»:						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)**	20,32	20,92	49,87	49,87		
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	17,22	17,73	42,26	42,26		
	Нижнекамский муниципальный район						
10	ООО «Водоканал-КП»*	36,94	36,94	24,06	24,62		

<*> применяет упрощенную систему налогообложения

<***> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

Приложение 9 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 22 ноября 2013 г. № 39-ПР

Тарифы на питьевую 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 питьевую воду (однотарифный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (однотарифный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку сточных вод (однотарифный), 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.
	Зеленодольский муниципальный район						
1	ООО «Жилищно- коммунальные услуги»*	30,23	32,96	21,04	23,11		
2	ОАО «Ипотечное агентство Республики Татарстан»						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)**	42,13	42,13				
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	35,70	35,70				
3	МУП Нурлатское МПП ЖКХ»*	25,74	27,04				
4	ООО «Управляющая компания «Ореховка»*	17,09	17,26	38,14	40,40		
	Менделеевский муниципальный район						

5	Лечебно-профилактическое учреждение профсоюзов санаторий «Ижминводы»						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)**	12,18	12,89	24,60	25,56		
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	10,32	10,92	20,85	21,66		
	Город Казань						
6	ООО «Фирма «Никос и Мария»*	44,17	48,59			17,24	17,24

Приложение 10 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 22 ноября 2013 г. № 39-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.
	Азнакаевский муниципальный район						
1	ООО «Полигон ТБО»*	124,80	125,90	125,90	127,72	127,72	128,18
	Арский муниципальный район						
2	ООО «Жилкомбытсервис»*	66,30	68,03	68,03	73,05	73,05	74,10
	Бавлинский муниципальный район						
3	Муниципальное казенное предприятие города Бавлы «Управление по благоустройству и озеленению»*	98,05	98,05	98,05	99,10	99,10	106,49
	Кукморский муниципальный район						
4	ООО «Эко-Сервис»*	133,07	137,04	137,04	138,00	138,00	141,62
	Нурлатский муниципальный район						
5	ООО «Благоустройство пять»*	98,04	102,97	102,97	103,73	103,73	108,09

<*> применяет упрощенную систему налогообложения

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				Необхо- димая валовая выручка, тыс.руб. (без НДС)	Показатели производственной программы организации коммунального комплекса, тыс.куб.м				Необход имая валовая выручка , тыс.руб. (без НДС)	Показатели производственной программы организации коммунального комплекса, тыс.куб.м				Необхо- димая 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	Насе- ление	Бюд- жет- ные потре- бители	Про- чие потре- бите- ли		Всего	Насе- ление	Бюд- жет- ные потре- бители	Прочие потре- бители		Всего	Насе- ление	Бюд- жет- ные потре- бители	Про- чие Пот- ребит- ели	
1	ООО «Полигон ТБО»* Азнакаевского муниципального района	51,40	34,49	5,36	11,57	6443,91	51,40	34,49	5,36	11,57	6516,85	51,40	34,49	5,36	11,57	6576,97
2	ООО «Жилкомбыт- сервис»*	41,87	30,59	4,75	6,53	2814,66	41,87	30,59	4,75	6,53	2946,40	41,87	30,59	4,75	6,53	3082,12

3	Муниципальное казенное предприятие «Управление по благоустройству и озеленению»*	35,71	26,71	2,22	6,79	3501,67	35,75	26,75	2,22	6,79	3524,03	35,78	26,75	2,22	6,82	3677,88
4	ООО «Эко-Сервис»*	28,80	11,50	5,50	11,80	3889,61	28,80	11,50	5,50	11,80	3960,59	28,80	11,50	5,50	11,80	4026,47
5	ООО «Благоустройство пять»*	60,36	43,40	4,51	12,45	6066,42	60,36	43,40	4,51	12,45	6238,11	60,36	43,40	4,51	12,45	6392,70

<*>не является плательщиком налога на добавленную стоимость

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.
	Буинский муниципальный район						
1	ОАО «Буинское МПП ЖКХ» (Инженерные сети)*	101,43	101,43	101,43	105,49	105,49	109,69
	Высокогорский муниципальный район						
2	ООО «Полигон»*	66,85	72,87	72,87	73,58	73,58	79,33
	Дрожжановский муниципальный район						
3	ООО «Фламинго»*	89,62	89,62	89,62	96,97	96,97	96,97
	Заинский муниципальный район						
4	ИП Шакиров Ришат Фаритович*	52,00	52,00	52,00	56,46	56,46	56,46
	Лаишевский муниципальный район						
5	МУП «Лаишево»*	180,73	180,73	180,73	185,69	185,69	196,89

<*> применяет упрощенную систему налогообложения

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				Необхо- димая валовая выручка, тыс.руб. (без НДС)	Показатели производственной программы организации коммунального комплекса, тыс.куб.м				Необхо- димая валовая выручка, тыс.руб. (без НДС)	Показатели производственной программы организации коммунального комплекса, тыс.куб.м				Необхо- димая 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	Населе- ние	Бюд- жет- ные потре- бители	Про- чие потре- бите- ли		Всего	Населе- ние	Бюд- жет- ные потре- бители	Про- чие потре- бите- ли		Всего	Населе- ние	Бюд- жет- ные потре- бители	Про- чие потре- бите- ли	
1	ОАО «Буинское МПП ЖКХ» (Инженерные сети)*	24,40	18,20	4,10	2,10	2474,84	24,40	18,20	4,10	2,10	2524,40	24,40	18,20	4,10	2,10	2625,22
2	ООО «Полигон»*	50,06	26,18	14,83	9,05	3497,10	50,06	26,18	14,83	9,05	3665,48	50,06	26,18	14,83	9,05	3827,20
3	ООО «Фламинго»*	7,94	3,5	1,4	3,04	711,59	7,94	3,5	1,4	3,04	742,24	7,94	3,5	1,4	3,06	771,85
4	ИП Шакиров	95,53	66,497	18,085	10,95	5097,91	95,53	66,497	18,085	10,95	5306,87	95,53	66,497	18,085	10,95	5498,17

	Ришат Фаритович*															
5	МУП «Лаишево»*	11,19	8,52	1,28	1,39	2022,36	11,23	8,52	1,32	1,39	2057,52	11,23	8,52	1,32	1,39	2147,91

<*>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 и контроля платы за технологическое присоединение	И.Х. Шакирзянова
Начальник отдела регулирования тарифов на электрическую энергию	В.Е.Семериков
Заместитель начальник отдела регулирования тарифов в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации ТБО	И.А. Устинова
Начальник отдела регулирования тарифов теплоснабжающих организаций	Е.В. Мартынова