



от 29.11.2013

г. Казань

№ 40-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;

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

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

от Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам:

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

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

Сулейманова Р.Р., ведущий консультант отдела регулирования тарифов в сфере водоснабжения, водоотведения и утилизации ТБО;

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

Шайхутдинова Ю.Э., начальник отдела технического аудита;

От исполнительных комитетов муниципальных районов Республики Татарстан:

Миннигулов И.А., заместитель председателя по экономике ИК Тюлячинского МР;

Халиуллов А.Р., заместитель председателя Комитета жилищно-коммунального хозяйства ИК МО «г. Казани»;

Романова А.Р., заместитель начальника Управления городского хозяйства и жизнеобеспечения населения ИК МО «г. Набережные Челны»;

От организаций:

Харитонов М.А., генеральный директор ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района»;

Марцынюк Р.Н., заместитель генерального директора по экономике ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района»;

Ямбаев Р.Ф., директор ООО «Мёша»

Антипкина В.М., директор по экономике ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства»;

Тимергалиев Н.Н., генеральный директор ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района»;

Каримова Ф.Ф., экономист ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района».

Повестка дня:

1. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение.

(Верхнеуслонский МР: ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района»; Зеленодольский МР: МУП «Нижневязовской жилкомсервис»; Лениногорский МР: ООО «Вода района»; Менделеевский МР: ТСЖ «Тихоново-сервис»; Мензелинский МР: ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»; Муслюмовский МР: ОАО «Муслюмовские инженерные сети»; Нижнекамский МР: ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис»; Нурлатский МР: ООО «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства»; Рыбно-Слободский МР: ИП «Гарифуллин Р.М.»; Сармановский МР: ОАО «Сармановское МПП ЖКХ»; Черемшанский МР: ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района»; Чистопольский МР: «Чистополь-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис»; МО «город Казань»: ОАО «Коламбия»).

Выступающий – И.А. Устинова

2. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение.

(Алексеевский МР: ОАО «Алексеевскводоканал», ООО «Водоканал»; Зеленодольский МР: ООО «МПП Комэнерго»; Менделеевский МР: ОАО «Химический завод имени Л.Я.Карпова»; Сабинский МР: ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»; МО «город Казань»: Индивидуальный предприниматель Шаматов Индус Каишпович).

Выступающий – И.А.Устинова

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

(Альметьевский МР: ОАО «Экосервис»; Лениногорский МР: ООО «Благоустройство и Озеленение»; Мамадышский МР: ООО «Мамадыш ЖКУ»; Муслюмовский МР: ООО «Полигон ТБО Муслюмово»; Рыбно-Слободский МР: ООО «ЖКХ Рыбная Слобода»; Сармановский МР: ООО «Благоустройство», ОАО «Джалильское ЖКХ»; Тюлячинский МР: ООО «Мёша»; Черемшанский МР: ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района»; МО «город Казань»: ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства»; МО «город Набережные Челны»: ООО «Поволжская экологическая компания»).

Выступающий – И.А.Устинова

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

(Балтасинский МР: ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»; Елабужский МР: ЗАО «Многоотраслевое производственное объединение жилищного хозяйства и благоустройства»; Зеленодольский МР: МУП «Экоресурс»; Камско-Устьинский МР: ООО «Благоустройство»; Лаишевский МР: ООО «Поволжская экологическая компания»; Менделеевский МР: ООО «Экология»; Сабинский МР: ОАО «Сабинское МПП ЖКХ», ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ»; Чистопольский МР: ООО «Индустрия»).

Выступающий – И.А.Устинова

5. Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые МУП «ПО «Казэнерго» потребителям.

Выступающий – Е.В.Мартынова

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

(Актанышский МР: ООО Производственное объединение «Коммунсервис-Актаныш»; Высокогорский МР: ОАО «Татметалл»; Зеленодольский МР: Федеральное государственное бюджетное специальное учебно-воспитательное учреждение для детей и подростков с девиантным поведением «Раифское специальное профессиональное училище №1 закрытого типа»; Кукморский МР: ООО «Инженерные сети», ООО «Кукморские тепловые сети»; Лаишевский МР: ОАО «Международный аэропорт Казань»; Менделеевский МР: ЛПУ профсоюзов санаторий «Ижминводы», ООО «Менделеевсказот»; МО «город Набережные Челны»: ОАО «Булгарпиво», ООО «Электротранспорт»; Сабинский МР: ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района», ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»; Тетюшский МР: ОАО «Тетюшское предприятие тепловых сетей»; Ютазинский МР: МУП «Теплосервис»; МО «город Казань»: ОАО «Судоходная компания «Татфлот»).

Выступающий – Е.В.Мартынова

7. Разное.

Рассмотрели:

1. Слушали:

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

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

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

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

Постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (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 рост тарифов на услуги водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов отсутствует;

с 01.07.2014 рост в пределах установленных предельных индексов изменения тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения.

В Госкомитет обратилась **ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района»** 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 регулируемый период ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» 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 «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» 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 «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» 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 «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» является население, бюджетные и прочие организации Верхнеуслонского сельского поселения. Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 21.06.2012 № 10-8/жкх, от 21.06.2013 № 10-23/кс:

(без учета НДС)

Район/организация	с 1 сентября 2012 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района»	32,46

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012 (8 м-в)	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	129,998	302,579	174,905	302,579	+127,674
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	31,66	32,46	53,90	32,46	-21,44
3	Товарная продукция	тыс.руб.	4209,18	9762,44	9585,79	9821,1	+235,31

Источником водоснабжения являются подземные воды. Забор воды осуществляется существующими скважинами, находящиеся в с.Верхний Услон – водозабор Стадион и д.Студенец – водозабор Студенец.

Водозабор «Стадион» - (санитарно-защитная зона ограждена бетонным забором) на территории водозабора находится 5 артезианских скважин с глубинными насосами марки ЭЦВ, глубина скважин 25-30м. Также на территории водозабора находится станция второго подъема с 2-мя насосами

марки ЦНС и накопительный надземный резервуар 50м³. В летнее время постоянно работают все скважины, в зимнее время 2-3 скважины.

Схема работы водозабора: вода из скважин через установку с фильтрами, (где снимается жесткость воды и происходит очищение от нитритов), поступает в накопительную емкость, из емкости насосами 2-го подъема перекачивается на станцию третьего подъема.

Водозабор «Студенец» - (единой санитарно-защитной зоны не имеется, т.к. скважины рассеяны друг от друга в радиусе около 1км) на территории водозабора находится 5 артезианских скважин с глубинными насосами марки ЭЦВ, глубина скважин 75-100м. Также на территории водозабора находится станция второго подъема с 2-мя насосами марки ЦНС и накопительный надземный резервуар 50м³. В летнее время постоянно работают все скважины, в зимнее время 2-3 скважины.

Схема работы водозабора: вода из скважин поступает в накопительную емкость станции 2-го подъема, затем насосами подается в разводящую сеть потребителям.

Водонапорная станция 3-го подъема по ул. Гагарина – (санитарно защитная зона ограждена забором из сетки «рабица») на территории станции имеется надземная накопительная емкость 25 м³ и 2 насоса марки ЦНС.

Резервуар чистой воды находится в самой верхней точке села (на горе), подземные накопительные емкости в количестве 2 ед. по 300 м³ каждая, и ограждены бетонным забором. В условиях горного рельефа село получает воду, как из высокорасположенных резервуаров, так и из водоисточников, находящихся на более низких отметках.

Подача воды населению и предприятиям поселка осуществляется следующим образом: на водозаборах «Стадион» и «Студенец» вода из скважин подается в накопительные емкости станций 2-го подъема, оттуда перекачивается в накопительную емкость станции 3-го подъема, затем подается в резервуар чистой воды.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. измерения	2012 год базовый (8м-в)	2013 год утверж.	2014 год прогноз ОКК	2014г. по итогам экспертизы	2014 г. / 2013 г. %
1. Поднято воды	тыс.м ³	145,945	329,812	195,353	329,812	169
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.м ³					
3. Потери воды	тыс.м ³	13	27,232	17,5	27,232	156
	%	8,9	8,3	9,0	8,3	
4. Полезный отпуск воды	тыс.м ³	132,946	302,58	177,853	302,58	170
5. Расход на собств. нужды	тыс.м ³	2,948	0,0	2,948	0,0	
6. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.м ³	129,998	302,579	174,905	302,579	170

всего, в том числе:						
6.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.м3	12,31	30,859	19,197	30,859	161
6.2. По группе потребителей «Население»	тыс.м3	103,587	226,912	133,824	226,912	170
	%	80	75	76	75	
6.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.м3м	14,101	44,809	21,884	44,809	205

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» 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».

Госкомитетом объем поднятой и реализованной воды принят в соответствии с утвержденными показателями 2013 года.

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

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период (8 месяцев)	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 июля по 31 августа 2012г.	с 1 сентября 2012г. до 30 июня 2013г.	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	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	132,95	50,43	252,15	302,58	177,86	151,29	151,29	302,58	100
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	2,95			0,00	2,95	0	0	0	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3				0,00					
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	130,00	50,43	252,15	302,58	174,91	151,29	151,29	302,58	100
2.3.1	население	тыс. м3	103,59	37,82	189,09	226,91	133,82	113,46	113,46	226,91	100
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	12,31	5,14	25,72	30,86	19,20	15,43	15,43	30,86	100
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	14,10	7,47	37,34	44,81	21,88	22,40	22,40	44,81	100
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,02		0,03	0,03	0,02	0,00	0,00	0,02	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб	4009,27	1098,67	5790,93	6889,60	7409,11	3566,99	3566,99	7133,99	103,55
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3874,66	978,09	5188,06	6166,15	7068,05	3424,12	3424,12	6848,24	111,06
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2543,94	517,02	2 882,72	3399,75	4852,08	2384,45	2384,45	4768,90	140,27
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	248,63	109,95	549,76	659,71	521,76	299,11	299,11	598,22	90,68
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	75,09	37,60	188,02	225,62	157,57	90,33	90,33	180,66	80,07
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	279,72	66,17	330,83	397,00	397,86	198,93	198,93	397,86	100,22
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	229,38	0,00	0,00	0,00	142,00	71,00	71,00	142,00	
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	92,49	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	454,43	193,82	974,11	1167,93	919,23	345,53	345,53	691,05	59,17
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	43,49	53,53	262,61	316,14	77,55	34,78	34,78	69,55	22,00
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	134,61	120,57	602,87	723,45	341,05	142,87	142,87	285,75	39,50
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб	0,00	4,54	22,70	27,24	11,47	5,74	5,74	11,47	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	4,54	22,70	27,24	11,47	5,74	5,74	11,47	42,11
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.		4,54	22,70	27,24	11,47	5,74	5,74	11,47	42,11
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб	1090,36	474,27	2371,34	2845,60	2165,21	1337,82	1337,82	2675,64	94,03

6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	944,54	412,15	2060,77	2472,92	1783,38	1177,87	1177,87	2355,74	95,26
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.									
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	136,73	192,42	962,12	1154,54	502,44	424,80	424,80	849,60	73,59
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	41,29	65,81	329,05	394,85	151,74	128,29	128,29	256,58	64,98
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	158,89	26,50	132,50	159,00	159,34	79,67	79,67	159,34	100,21
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	68,21	0,00	0,00	0,00	10,00	5,00	5,00	10,00	
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	67,18	0,00	0,00	0,00	0,00				
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	492,30	125,94	629,72	755,66	885,19	490,72	490,72	981,45	129,88
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	47,11	1,48	7,38	8,86	74,68	49,39	49,39	98,78	1114,85
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	145,83	62,11	310,57	372,68	381,82	159,95	159,95	319,90	85,84
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	5099,64	1577,47	8184,97	9762,44	9585,79	4910,55	4910,55	9821,10	100,60
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4819,20	1394,78	7271,52	8666,31	8862,91	4607,73	4607,73	9215,45	106,34
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	4,54	22,70	27,24	11,47	5,74	5,74	11,47	42,11
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2543,94	517,02	2882,72	3399,75	4852,08	2384,45	2384,45	4768,90	140,27
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	385,36	302,38	1511,88	1814,26	1024,20	723,91	723,91	1447,81	79,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	116,38	103,41	517,06	620,48	309,31	218,62	218,62	437,24	70,47
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	438,61	92,67	463,33	556,00	557,20	278,60	278,60	557,20	100,22
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	297,59	0,00	0,00	0,00	152,00	76,00	76,00	152,00	
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	159,67	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	946,73	319,76	1603,83	1923,59	1804,42	836,25	836,25	1672,50	86,95
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	90,60	55,00	270,00	325,00	152,22	84,17	84,17	168,33	51,79
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	280,44	182,69	913,44	1096,13	722,88	302,83	302,83	605,65	55,25
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.	890,46								

10	Внереализационные расходы	тыс.руб									
11	Товарная продукция	тыс.руб	4209,18	1577,47	8184,97	9762,44	9585,79	4910,55	4910,55	9821,10	100,60
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб	189,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.1	амортизация	тыс.руб.	111,00								
12.1	прочие источники	тыс.руб.	78,56								
13	Среднеотпускной тариф	руб/м3	31,66	31,28	32,46	32,26	53,90	32,46	32,46	32,46	100,60
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,0	100,6	

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

1. Материалы (химические реагенты).

В качестве химического реагента для смягчения воды используется соль таблетированная. Удельная норма расхода 2 кг на 1 тыс.м³. При смягчении 302,58 тыс.м³ воды, затраты по данной статье составляют 11,47 тыс.руб.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 4852,08 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 994,78 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята 4768,9 тыс.руб.(отклонение от прогноза организации составляет 83,18 тыс.руб.) при тарифе за 1 кВт/час в соответствии с счет-фактурой, выставляемой Буинским отделением ОАО «Татэнергосбыт».

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в размере 1447,81 тыс.руб. при численности 9 единиц в соответствии со штатным расписанием и положением о премировании работников.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	4		
Слесарь-монтажник	3	13,76	495,36
Электромонтер	0,5	8,99	53,94
Оператор дизельного генератора	0,5	8,17	49,03
Транспортировка воды	5		
Электрогазосварщик	1	17,82	213,79
Обходчик ВКС	1	12,21	146,57
Слесарь	2	14,28	342,72
Контролер	1	12,21	146,51
Итого	9	13,41	1447,81

4. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 557,2 тыс. руб. Амортизационные отчисления общество планирует использовать:

- замена насосного оборудования 157,6 тыс.руб.;
- ремонт скважин 205 тыс.руб.
- ремонт водопроводных колодцев 141 тыс.руб.;
- текущий ремонт водопроводных сетей 32 тыс.руб.

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортиз ации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Подъем воды				

Водозабор Стадион (5 скважин)	906,58	5,07	571,27	45,93
Водозабор Студенец (5 скважин)	3 402,00	10,34	707,97	351,93
Транспортировка				
Водопроводные сети «Стадион», протяженность 7206 п.м.	2 868,00	5,56	1 654,73	159,34

5. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

Госкомитетом затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств приняты в сумме 152 тыс.руб.(на уровне заявленной величины).

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 1804,42 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1672,5 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 131,92 тыс.руб. по фонду оплаты труда цехового персонала и отчислениям в связи с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%.

(тыс.руб.)

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкоми тета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1 096,45	995,13	-101,32
2	Отчисления на социальное страхование	331,13	300,53	-30,6
3	ГСМ	147,83	147,83	0
4	Амортизация	163,51	163,51	0
5	Электроэнергия	38,5	38,5	0
6	Охрана труда	4	4	0
7	Прочие	23	23	0
	Итого	1804,42	1672,5	-131,92

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	17,85	214,16
Водитель	2	15,01	360,18
Начальник АДС	1	5,91	70,93
Диспетчер АДС	1	13,44	161,22
Слесарь АДС	1	15,72	188,64
Итого	6	13,82	995,13

7. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие прямые затраты заявлены в сумме 152,22 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 168,33 тыс.руб.:

учтены затраты на оплату водного налога в соответствии с налоговой декларацией

затраты на оплату услуг ЕРЦ приняты по фактическим затратам базового периода:

№ п/п	Наименование	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитет а	Отклонение от прогноза ОКК
1	Услуги ЕРЦ	152,22	135,9	-16,32
2	Водный налог	0	32,43	+32,43
	Итого	152,22	168,33	+16,11

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 9035,98 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 7570,63 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1465,35 тыс.руб.:

по фонду оплаты труда АУП и отчислениям в связи с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%;

затраты на оплату налогов приняты в соответствии с налоговыми декларациями;

затраты на оплату водного налога учтены в цеховых затратах;

не приняты затраты на лизинг автотранспорта.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	4 823,28	3 982,14	-841,14
2	Отчисления на социальное страхование	1 456,63	1 202,61	-254,02
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	103,08	103,08	0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	186,65	186,65	0
5	Транспортные расходы	564,00	564,00	0
6	Услуги банка	156	156	0
7	Проведение аудита	45	45	0
8	Подготовка кадров	10,00	10,00	0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	379,00	379,00	0
10	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	150,00	150,00	0
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	50,00	50,00	0
12	Страхование имущества	42,08	42,08	0
13	Аренда земли	11,50	11,50	0
14	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	64,69	321,5	+256,81
15	Лизинг автотранспорта	627	0	-627
16	Прочие	367,08	367,08	0
	Итого	9035,98	7570,63	-1465,35

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	43,01	516,12

Технический директор	1	38,71	464,56
Зам. директора по экономике	1	30,11	361,31
Гл. бухгалтер	1	34,41	412,87
Бухгалтер	2	17,15	411,60
Экономист	1	13,83	165,97
Начальник ПТО	1	17,15	205,8
Инженер по ТБ и ОТ	1	17,15	205,8
Инженер-экономист отдела сбыта	1	17,15	205,80
Специалист по кадрам, делопроизводитель	1	16,31	195,68
Юрист	1	19,5	234
Зав. складом	1	14,28	171,36
Уборщица	1	6	72
Охранник	4	5,70	273,6
Экспедитор	1	7,14	85,68
Итого	19	17,46	3982,14

Налоги:

№ п/п		Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Транспортный налог	9,8	245	+235,2
2	Налог на имущество	14,67	26,2	+11,53
3	Плата за предельно допустимые выбросы	9,84	50,3	+40,46
4	Водный налог	30,38	0	-30,38
	Итого	64,69	321,5	+256,81

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, вывоз ТБО и ЖБО, утилизация (захоронение) ТБО и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов, приходящихся на водоснабжение составляет 8% (605,65 тыс.рублей).

Технологические и экономические показатели деятельности:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	8,9	8,3	9,0
	Коэффициент потерь	куб.м/км	222,22	465,51	299,15
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	23,02	50,42	29,74
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	83	83	95
	оборудование водозаборов	%	86	86	100
	оборудование системы очистки воды	%	0	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	80	80	90
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	4	4	3
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2,50	2,50	2,00
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	12	18	10
	оборудование водозаборов	%	18	27	16

	оборудование системы очистки воды	%	0	0	0
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	4,0	3,02	3,02
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	50	34,8	48,6
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	7,5	18,6	14,74
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	8,6	5,7	5,7
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	5,8	0	1,5
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0,59	1,36	1,36
	Фондоемкость	Доли ед.	1,69	0,73	0,73
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	5,32	5,32	6,5
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	12,09	27,51	33,62

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» Верхнеуслонского 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
	32,46	32,46

В Госкомитет для установления тарифа на водоотведение на регулируемый период **ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района»** 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 «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» 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 «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» 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 «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Верхнеуслонского сельского поселения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 21.06.2012 № 10-8/жкх, от 21.06.2013 № 10-23/кс:

(без учета НДС)

Район/организация					с 1 сентября 2012 года до 31 декабря 2013 года		
ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района»					36,18		
№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропущено сточных вод	тыс. куб.м.	50,969	134,944	79,453	134,944	+55,49
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	34,25	35,95	64,04	36,18	-27,86
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1745,76	4850,83	5088,11	4882,87	-205,24

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 24 км, в том числе протяженность напорных сетей – 12 км, безнапорных сетей 12 км. Износ сетей

составляет 75%, протяженность сетей, нуждающихся в замене 0,3 км. Износ системы очистки стоков составляет 38%.

Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Эффективность очистки стоков составляет 93%.

Годовая производительность очистных сооружений – 790,56 тыс.куб.м, фактическая – 103,668 тыс.куб.м., т.е. загрузка составляет 13%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед.изм.	2012 год базовый (8м-в)	2013 год утверж.	2014 год прогноз ОКК	2014г. по итогам экспертизы	2014 г. / 2013 г. %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс.м3	50,969	134,944	79,453	134,944	169,8
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.м3	11,219	28,846	17,631	28,846	163,6
1.2 По группе потребителей «Население»	тыс.м3	37,931	93,00	59,116	93,00	157,3
	%					
1.3 По группе потребителей «Прочие»	тыс.м3	0,616	13,098	0,897	13,098	146
1.4. Принято от других канализаций и хозяйственные нужды предприятия	тыс.м3	1,203		1,809		
2. Пропущено сточных вод через собственные очистные сооружения	тыс.м3	50,969	134,944	79,453	134,944	169,7

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» 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».

Госкомитетом объем принятых сточных вод принят в соответствии с утвержденными показателями 2013 года.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования проведен в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 июля по 31 августа 2012г.	с 1 сентября 2012г. до 30 июня 2013г.	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	50,97	22,49	112,45	134,94	79,45	67,47	67,47	134,94	100,00
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3	0,01				0,0	0	0	0	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м3	1,19				1,8				
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	49,77	22,49	112,45	134,94	77,64	67,47	67,47	134,94	100,00
2.3.1	население	тыс. м3	37,93	15,50	77,50	93,00	59,12	46,50	46,50	93,00	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	11,22	4,81	24,04	28,85	17,63	14,42	14,42	28,85	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	0,62	2,18	10,92	13,10	0,90	6,55	6,55	13,10	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	100,00
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1173,95	406,16	2186,80	2592,96	2376,79	1030,54	1030,54	2061,08	79,49
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1046,60	311,72	1714,62	2026,34	1978,68	869,68	869,68	1739,36	85,84
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	115,64	29,44	147,18	176,62	179,27	89,63	89,63	179,27	101,50
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	251,05	75,80	379,02	454,82	512,10	238,33	238,33	476,66	104,80
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	76,32	25,92	129,62	155,55	154,65	71,97	71,97	143,95	92,54
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	98,44	24,61	123,05	147,66	138,99	69,50	69,50	138,99	94,13
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	127,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	102,20	0,00	0,00	0,00	0,00				
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	376,37	152,96	920,79	1073,75	993,66	400,25	400,25	800,49	74,55
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,91	2,99	14,94	17,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	127,35	94,44	472,18	566,62	398,11	160,86	160,86	321,72	56,78

5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	1646,83	376,31	1881,57	2257,88	2711,32	1410,90	1410,90	2821,79	124,98
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1376,21	327,66	1638,32	1965,98	2276,59	1193,23	1193,23	2386,45	121,39
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,86	4,32	5,18	3,1	1,56	1,56	3,11	60,00
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	214,79	84,78	423,89	508,67	396,5	198,27	198,27	396,54	77,96
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	243,00	102,58	512,88	615,46	559,2	322,50	322,50	645,00	104,80
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	73,87	35,08	175,40	210,49	168,9	97,39	97,39	194,79	92,54
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	42,82	10,63	53,17	63,81	63,8	31,91	31,91	63,81	100,00
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	799,79	92,19	460,95	553,15	1085,1	541,60	541,60	1083,20	195,83
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1,94	1,54	7,70	9,24	0,0	0,00	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	270,62	48,65	243,24	291,89	434,7	217,67	217,67	435,34	149,14
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.	2820,78	782,47	4068,36	4850,83	5088,12	2441,44	2441,44	4882,87	100,66
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2422,81	639,39	3352,94	3992,32	4255,27	2062,90	2062,90	4125,81	103,34
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,86	4,32	5,18	3,11	1,56	1,56	3,11	60,00
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	330,43	114,21	571,07	685,29	575,81	287,90	287,90	575,81	84,02
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	494,05	178,38	891,90	1070,28	1071,30	560,83	560,83	1121,65	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	150,19	61,01	305,03	366,04	323,53	169,37	169,37	338,74	92,54
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	141,26	35,24	176,22	211,47	202,80	101,40	101,40	202,80	95,90
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	127,86								
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1176,17	245,15	1381,75	1626,90	2078,72	941,85	941,85	1883,70	115,78
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	2,85	4,53	22,64	27,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	397,97	143,09	715,43	858,51	832,85	378,53	378,53	757,06	88,18
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.	1075,02								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									

11	Товарная продукция	тыс.руб.	1745,76	782,47	4068,36	4850,83	5088,12	2441,44	2441,44	4882,87	100,66
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
12	Среднеотпускной тариф	руб/м3	34,25	34,79	36,18	35,95	64,04	36,18	36,18	36,18	
	Рост тарифов	%							100,0		

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на материалы. Химические реагенты.

Для обеззараживания стоков применяется хлорная известь. Удельная норма расхода 23 кг на 1 тыс.м³ При обеззараживании 134,94 тыс.м³ стоков, затраты по данной статье составляют 3,11 тыс.руб.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 575,81 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 130,77 тыс.кВт.

Госкомитетом проанализированы расходы на электрическую энергию исходя из показателей установленной мощности оборудования на станциях и сделан вывод о правильности расчета организацией затрат на электрическую энергию. Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию принята на уровне прогноза организации.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в размере 1121,65 тыс.руб. при численности 7 единиц в соответствии со штатным расписанием и положением о премировании работников.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков			
Слесарь-ремонтник	2	15,57	373,68
Электромонтер	0,5	8,99	53,94
Оператор дизельного генератора	0,5	8,17	49,03
Очистка стоков			
Оператор	4	13,44	645
Итого	7	13,35	1121,65

4. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений составит 202,8 тыс. руб. Амортизационные отчисления общество планирует использовать:

- текущий ремонт канализационных колодцев
- текущий ремонт насосного оборудования на КНС и БОС

(тыс.руб.)

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Прием и транспортировка стоков				
Здание КНС-1 с канализационными сетями	1 801,77	6,70	729,29	120,79
Электронасос ЦМК 50*40 КНС-1	72,03	16,67	20,01	12,01

Электронасос ЦМК 50*40 КНС-2	74,33	8,33	14,87	6,19
Очистка стоков				
Здание очистных сооружений с. Верхний Услон	1 329,35	4,80	763,77	63,81

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 2078,72 тыс.руб.
Госкомитетом затраты приняты в размере 1883,7 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1062,51	1020,09	-42,42
2	Отчисления на социальное страхование	320,88	308,07	-12,81
3	ГСМ	76,98	76,98	0
4	Амортизация	201,93	201,93	0
5	Проведение анализа сточных вод	133,91	133,91	0
6	Электроэнергия	88,51	88,51	0
7	Охрана труда	56	56	0
8	Лицензия	138	0	-138
	Итого	2078,72	1883,7	-193,23

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	19,45	233,4
Лаборант КХ	0,5	5,82	34,92
Начальник АДС	0,29	19,45	67,69
Диспетчер АДС	1	15,53	201,27
Слесарь АДС	1	18,16	235,35
Водитель АДС	1	12,45	161,35
Водитель	0,5	15,60	86,11
Итого	5,3	16,04	1020,09

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 9035,98 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 7570,63 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 1465,35 тыс.руб.:

по фонду оплаты труда АУП и отчислениям в связи с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%;

затраты на оплату налогов приняты в соответствии с налоговыми декларациями;

затраты на оплату водного налога учтены в цеховых затратах;

не приняты затраты на лизинг автотранспорта.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	4 823,28	3 982,14	-841,14
2	Отчисления на социальное страхование	1 456,63	1 202,61	-254,02
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	103,08	103,08	0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	186,65	186,65	0

5	Транспортные расходы	564,00	564,00	0
6	Услуги банка	156	156	0
7	Проведение аудита	45	45	0
8	Подготовка кадров	10,00	10,00	0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	379,00	379,00	0
10	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	150,00	150,00	0
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	50,00	50,00	0
12	Страхование имущества	42,08	42,08	0
13	Аренда земли	11,50	11,50	0
14	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	64,69	321,5	+256,81
15	Лизинг автотранспорта	627	0	-627
16	Прочие	367,08	367,08	0
Итого		9035,98	7570,63	-1465,35

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	43,01	516,12
Технический директор	1	38,71	464,56
Зам. директора по экономике	1	30,11	361,31
Гл. бухгалтер	1	34,41	412,87
Бухгалтер	2	17,15	411,60
Экономист	1	13,83	165,97
Начальник ПТО	1	17,15	205,8
Инженер по ТБ и ОТ	1	17,15	205,8
Инженер-экономист отдела сбыта	1	17,15	205,80
Специалист по кадрам, делопроизводитель	1	16,31	195,68
Юрист	1	19,5	234
Зав. складом	1	14,28	171,36
Уборщица	1	6	72
Охранник	4	5,70	273,6
Экспедитор	1	7,14	85,68
Итого	19	17,46	3982,14

Налоги:

№ п/п		Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Транспортный налог	9,8	245	+235,2
2	Налог на имущество	14,67	26,2	+11,53
3	Плата за предельно допустимые выбросы	9,84	50,3	+40,46
4	Водный налог	30,38	0	-30,38
Итого		64,69	321,5	+256,81

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, вывоз ТБО и ЖБО, утилизация (захоронение) ТБО и прочие услуги. Доля общеэксплуатационных расходов, приходящихся на водоснабжение составляет 10% (832,35 тыс.рублей).

Технологические и экономические показатели деятельности:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	57	57	65
	оборудование системы транспортировки стоков	%	75	75	88
	оборудование очистных сооружений	%	38	38	43
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	1	1	1
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,3	0,3	0,3
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	2	3	2
	оборудование системы очистки стоков	%	10	13	10
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м			
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,71	14,13	11,8
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	17,5	22,1	23
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	5	4,4	4,2
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	4,53	0	0
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0,5	1,48	1,49
	Фондоемкость	Доли ед.	2	0,68	0,68
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость)	Км/Чел	3,43	3,43	3,43
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	7,28	19,28	19,28

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» Верхнеуслонского 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
	36,18	36,18

Выступили:

Харитонов М.А. отметил, что руководство ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» не согласно с уровнем тарифов, рассчитанным Госкомитетом, в части объема поднятой воды.

Устинова И.А. пояснила, что при расчете тарифа принята электрическая энергия в соответствии с показаниями счетчика. Расчет расхода воды произведен исходя из технических характеристик электрооборудования и потребленной электрической энергии.

Зарипов М.Р. предложил ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» уточнить расходы электрической энергии, поднятой воды и отложить рассмотрение вопроса об установлении тарифов для ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» до следующего заседания Правления Госкомитета.

В Госкомитет обратилась организация **МУП «Нижевязовской жилкомсервис»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 год.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на питьевую воду на 2014 год МУП «Нижевязовской жилкомсервис» были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

2. копии 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 «Нишневязовской жилкомсервис» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 8.05.2013 №134.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации МУП «Нишневязовской жилкомсервис» 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;
- водоотведение;
- теплоснабжение.

Организация обслуживает жителей поселка Нижние Вязовые, д. Мизиново.

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 «Нишневязовской жилкомсервис», руб/куб.м. (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)	22,91	23,84

№ 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.	111,00	138,03	140,03	101,4
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	23,38	24,75	24,14	97,5
3	Товарная продукция	тыс.руб.	2 594,65	3 416,91	3 381,01	98,9

Подъем воды производится на водозаборной скважине насосами марки ЭЦВ6-10-110 в водонапорную башню.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 89 мм общей протяженностью 54 км вода подается потребителям. Также распределение воды для потребителей частного сектора производится через водопроводные колонки в кол-ве 20 шт.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %

1. Поднято воды	тыс.куб.м	131,45	159,06	121,3
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0,4	0,35	87,5
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	131,05	158,71	120,6
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	20,00	18,50	92,5
	%	15,2	11,6	
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	0,05	0,18	360
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	110,99	140,03	127,2
2.3.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0,0	0,35	
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	110,99	139,68	126,3
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	9,7	9,7	100,0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	92,44	119,09	129,3
	%			
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	8,85	10,85	110,2

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

Пояснение по расхождению объемов водоснабжения и водоотведения.

Объемы по водопотреблению в балансе водоснабжения по ФКУ «Исправительная колония №5» отсутствуют ввиду наличия собственного источника водоснабжения, наличие объемов водоотведения объясняется тем, что данная организация присоединена к общей поселковой канализации.

С абонентами (Пожарная часть (отряд №8), НижнеВязовской Исполнительный комитет, школы, детский сад «Аленький цветочек», амбулатория, Мезинов. Совет местного самоуправления, Централизованная библиотечная система) заключены договора на вывоз ЖБО, так как подключиться к центральной поселковой канализации данные организации не имеют возможности по территориальному расположению, имеют канализационные накопительные колодцы.

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. м3	136,28	55,49	55,49	111,00	138,03	70,02	70,02	140,03	126%
	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,35	0,00	0,00	0,00	0,35	0,18	0,18	0,35	
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	135,93	55,49	55,49	111,00	137,68	69,84	69,84	139,68	126%
2.1.1	население	тыс. м3	119,10	46,22	46,22	92,44	119,10	59,55	59,55	119,10	129%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м3	9,62	4,85	4,85	9,71	9,73	4,87	4,87	9,73	100%
2.1.3	прочие потребители	тыс. м3	7,21	4,42	4,42	8,85	8,85	5,43	5,43	10,85	123%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч	0,02	0,00	0,00	0,01	0,02	0,01	0,01	0,02	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	2 766,23	892,98	1 244,64	2 137,63	2 719,84	1 322,97	1 363,30	2 686,27	126%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2 316,71	862,98	967,30	1 830,29	2 367,71	1 167,39	1 192,16	2 359,55	129%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	801,36	344,18	344,18	688,37	824,00	399,61	424,39	824,00	120%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	808,51	356,22	356,22	712,44	882,12	438,34	438,34	876,67	123%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	244,17	107,58	107,58	215,16	266,40	132,38	132,38	264,76	123%
4.1.4	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	87,20	0,00	0,00	0,00	70,00	35,00	35,00	70,00	
4.1.5	Оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	206,45	0,00	0,00	0,00					
4.1.6	цеховые расходы	тыс.руб.	169,02	55,00	159,32	214,32	325,19	162,06	162,06	324,12	151%
4.1.7	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	449,51	30,00	277,34	307,34	352,13	155,58	171,14	326,72	106%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	43,21	0,00	0,00	0,00	55,27	26,88	26,88	53,77	
5.1	цеховые расходы	тыс.руб.	18,78	0,00	0,00	0,00	36,13	18,01	18,01	36,01	100%
5.1.1	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00					

5.1.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	24,43	0,00	0,00	0,00	19,14	8,88	8,88	17,76	100%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	312,29	372,98	72,98	445,97	616,30	306,90	308,57	615,47	138%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	297,64	359,62	59,62	419,24	604,82	301,57	303,24	604,82	144%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	52,44	27,12	27,12	54,24	65,92	32,12	33,80	65,92	122%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб					99,00	49,50	49,50	99,00	
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб					29,90	14,95	14,95	29,90	
6.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	245,20	332,50	32,50	365,00	410,00	205,00	205,00	410,00	112%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	14,66	13,36	13,36	26,73	11,48	5,33	5,33	10,65	40%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3 121,73	1 265,97	1 317,63	2 583,60	3 391,41	1 656,75	1 698,76	3 355,51	130%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2 633,13	1 222,61	1 026,93	2 249,53	3 008,66	1 486,97	1 513,41	3 000,38	133%
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.	853,80	371,30	371,30	742,61	889,92	431,74	458,18	889,92	120%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	808,51	356,22	356,22	712,44	981,12	487,84	487,84	975,67	137%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	244,17	107,58	107,58	215,16	296,30	147,33	147,33	294,65	137%
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	332,40	332,50	32,50	365,00	480,00	240,00	240,00	480,00	132%
7.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс руб	206,45								
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	187,80	55,00	159,32	214,32	361,32	180,07	180,07	360,13	168%
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 (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	488,60	43,36	290,70	334,07	382,75	169,79	185,34	355,13	106%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	5,53	5,53	11,05	25,50	12,75	12,75	25,50	231%

8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	5,53	5,53	11,05	25,50	12,75	12,75	25,50	231%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	2 910,00	1 271,49	1 323,15	2 594,65	3 416,91	1 669,50	1 711,51	3 381,01	130%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	21,35	22,91	23,84	23,38	24,75	23,84	24,44	24,14	103%
	Рост тарифа	%						100,0	102,5		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год в размере 216,00 тыс. кВт. на сумму 889,92 тыс. руб. рассчитано на основе показателей отчета за 2013г. Увеличение количества потребленной эл. энергии связано с увеличением количества отпущенной воды.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 13 человек с расходами на оплату труда в размере 975,67 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	1,00	7,72	92,69
Слесарь-ремонтник оборудования	4,00	5,48	263,09
Оператор	6,00	5,42	390,11
Обходчик ВКС	1,00	6,18	74,20
Контролер	1,00	4,72	56,59
Слесарь-ремонтник	1,00	8,25	99,00
Итого	13		975,67

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

3. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Экспертизой принимается планируемые Обществом затраты на ремонтные работы в сумме 480,00 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:

Замена водопроводных труб по ул. Набережная;
замена насоса ЭЦВ 8-40-120 в с. Б.Ходяшево;
замена насоса ЭЦВ 8-40-120 в с. Б.Ширданы.

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 360,13 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	138,37	137,46	99,2
1.1	Мастер (0,5ст.)	87,29	86,71	
1.2	Водитель (0,5ст.)	51,08	50,74	
2.	Отчисления на социальное страхование	41,79	41,51	99,2

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
3.	ГСМ	57,17	57,17	100,00
4.	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	15,00	15,00	100,00
5.	Проведение анализа качества воды	100,00	100,00	100,00
6.	Подготовка кадров	9,00	9,00	100,00
Итого		361,32	360,13	99,6

6. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике МУП «Нижевязовской жилкомсервис» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Организация предоставляет услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения и управления жилищным фондом.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	989,58	983,82	99,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	298,85	297,11	99,4
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	58,56	58,56	100,00
4	Транспортные расходы	100,00	100,00	100,00
5	Услуги банка	75,00	75,00	100,00
6	Услуги ИРЦ (частный сектор)	110,00	110,00	100,00
7	Подготовка кадров	20,00	20,00	100,00
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	90,00	90,00	100,00
9	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	80,00	25,00	31,2
10	Услуги договорные (сопровождение ком. программ.)	37,00	37,00	100,00
11	Лизинг (Договор на приобретение в лизинг УАЗ с рассрочкой платежа на 2 года)	252,00	252,00	100,00
12	Страхование автотранспорта	3,50	3,50	100,00
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	37,00	37,00	100,00
14	Прочие общеэксплуат. расходы	100,00		
Итого		2 251,50	2 089,00	92,8
Распределение на водоснабжение 17,0%			355,13	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Директор	1,00	19,31	231,78
Бухгалтер	1,00	11,57	138,84
Экономист	1,00	11,57	138,84
Главный инженер	1,00	17,40	208,76
Инженер по охране труда	0,50	4,74	56,84
Главный бухгалтер	1,00	17,40	208,76
Итого:	5,5		983,82

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 25,50 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога при упрощенной системе налогообложения.

Технологические и экономические показатели деятельности МУП «Нижневязовской жилкомсервис»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	15	12
	Коэффициент потерь	куб.м/км	370,37	283,05
	Удельное водопотребление	куб.м/чел л	0,00	0,00
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	85	90
	оборудование водозаборов	%	85	90
	оборудование системы очистки воды	%	85	90
	оборудование системы транспортирования воды	%	85	90
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	70	80
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	38,00	52,20
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	28,6	26,3
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	27,4	28,8
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	14,0	14,2
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,2	0,2
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	8,53	10,76

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 2014 года. руб./куб.м.	Однотарифный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года, руб./куб.м.
МУП «Нишневязовской жилкомсервис» (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)	23,84	24,44

Данный тариф согласован руководителем организации МУП «Нишневязовской жилкомсервис» и руководством Зеленодольского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **МУП «Нишневязовской жилкомсервис»** 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 МУП «Нишневязовской жилкомсервис» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на питьевую воду, содержащее сведения о регулируемой организации, направившей заявление об установлении тарифов;
основания, по которым заявитель обратился в орган регулирования тарифов для установления тарифов;
метод регулирования тарифов, который регулируемая организация считает необходимым применить при регулировании тарифов на ее товары (работы, услуги);
заявленный уровень тарифа.
2. копии 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 «Нижевязовской жилкомсервис» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 08.05.2013 № 134.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации МУП «Нижевязовской жилкомсервис» 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.

МУП «Нижевязовской жилкомсервис» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям поселка Нижние Вязовые.

Канализационные сети и биологические очистные сооружения находятся в собственности у Исполнительного комитета и переданы в аренду муниципальному предприятию на безвозмездной основе. Перекачивающая канализационная насосная находится на территории исправительной колонии.

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
МУП «Нижевязовской жилкомсервис», руб/куб.м. (организация применяет УСН)	13,44	13,44

№ 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.	153,38	154,76	154,76	100,0
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./куб.м.	13,44	13,88	13,44	96,8
3	Товарная продукция	тыс.руб.	2 060,75	2 148,42	2 079,27	96,8

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 4,4 км. Очистные сооружения расположены на территории поселка Нижние Вязовые Зеленодольского района.

Проектная мощность – 424 куб.м. в сутки. Фактическая нагрузка – 424 куб.м. Загруженность очистных сооружений составляет 100%. Очистка происходит механическим и биологическим способами. Место сброса очищенных стоков – река Свияга. 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, склада хлора, 4-х иловых площадок. Механическая очистка проводится в отстойниках и пескоуловителях. Фактическая степень очистки сточных вод составляет 98%.

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.	153,38	154,76	100,9
1.1 хозяйственные нужды предприятия				
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м.	117,25	118,1	100,9
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м.	36,0	36,22	100,0
	%	30,7	30,7	
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м.	0,13	0,44	338

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

Пояснение по расхождению объемов водоснабжения и водоотведения.

Объемы по водопотреблению в балансе водоснабжения по ФКУ «Исправительная колония №5» отсутствуют ввиду наличия собственного источника водоснабжения, наличие объемов водоотведения объясняется тем, что данная организация присоединена к общей поселковой канализации.

С абонентами (Пожарная часть (отряд №8), НижнеВязовской Исполнительный комитет, школы, детский сад «Аленький цветочек», амбулатория, Мезинов. Совет местного самоуправления, Централизованная библиотечная система) заключены договора на вывоз ЖБО, так как подключиться к центральной поселковой канализации данные организации не имеют возможности по территориальному расположению, имеют канализационные накопительные колодцы.

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	154,76	76,69	76,69	153,38	154,76	77,38	77,38	154,76	101%
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	154,76	76,69	76,69	153,38	154,76	77,38	77,38	154,76	101%
2.1.3	Население	тыс. м3	36,19	18,09	18,09	36,17	36,19	18,09	18,09	36,19	100%
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3	118,13	58,54	58,54	117,08	118,13	59,07	59,07	118,13	101%
2.1.5	Прочие потребители	тыс. м3	0,44	0,07	0,07	0,13	0,44	0,22	0,22	0,44	330%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,02			0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	100%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	2 207,33	1 023,73	1 023,73	2 046,45	2 117,52	1 024,19	1 024,19	2 048,37	100%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	2 070,44	869,95	869,95	1 738,93	1 793,60	923,31	923,31	1 726,63	99%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	1 279,61	664,11	664,11	1 328,22	1 352,98	718,91	718,91	1 317,81	99%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	30,00	0,00	0,00	0,00	38,25	0,00	0,00	0,00	
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	506,89	298,76	298,76	597,52	630,17	313,10	313,10	626,20	105%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	151,72	90,23	90,23	180,45	190,31	94,56	94,56	189,11	105%
4.1.4	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	149,81	143,50	143,50	287,00	184,00	96,35	96,35	192,70	67%
4.1.5	Цеховые расходы	тыс руб	376,33	99,33	99,33	198,65	245,37	122,12	122,12	244,25	123%
4.1.6	Прочие прямые расходы	тыс руб	64,86	32,30	32,30	64,60	64,89	32,78	32,78	65,55	101%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	790,83	205,84	205,84	410,71	440,62	204,41	204,41	408,82	100%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	136,88	153,78	153,78	307,52	323,93	159,74	159,74	321,74	105%
5.1	Прямые расходы	тыс руб	95,26	142,95	142,95	285,90	300,74	148,98	148,98	300,23	105%

5.1.1	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	55,33	27,67	27,67	55,33	58,37	28,99	28,99	57,99	105%
5.1.2	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	16,71	8,36	8,36	16,71	17,62	8,76	8,76	17,51	105%
5.1.3	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	0,00	100,00	100,00	200,00	208,42	104,21	104,21	208,42	104%
5.1.4	Цеховые расходы	тыс руб	19,81	5,23	5,23	10,46	12,91	6,43	6,43	12,86	123%
5.1.5	Прочие прямые расходы	тыс руб	3,41	1,70	1,70	3,40	3,42	1,73	1,73	3,45	101%
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс руб	41,62	10,83	10,83	21,62	23,19	10,76	10,76	21,52	100%
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.	2 207,33	1 023,73	1 023,73	2 046,45	2 117,52	1 024,19	1 024,19	2 048,37	100%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1 374,87	807,06	807,06	1 614,12	1 653,72	809,02	809,02	1 618,04	100%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	30,00	0,00	0,00	0,00	38,25	0,00	0,00	0,00	
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	562,22	326,43	326,43	652,85	688,54	342,10	342,10	684,19	105%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	168,43	98,59	98,58	197,16	207,93	103,31	103,31	206,63	105%
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	149,81	243,50	243,50	487,00	392,42	200,56	200,56	401,12	82%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс.руб.	396,14	104,56	104,56	209,11	258,28	128,55	128,55	257,10	123%
7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс руб	68,27	34,00	34,00	68,00	68,30	34,50	34,50	69,00	101%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	832,45	216,67	216,67	432,33	463,81	215,17	215,17	430,33	100%
8	Валовая прибыль	тыс.руб.	344,65	7,15	7,15	14,30	30,90	15,45	15,45	30,90	216%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	2 551,98	1 030,88	1 030,88	2 060,75	2 148,42	1 039,64	1 039,64	2 079,27	101%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	16,49	13,44	13,44	13,44	13,88	13,44	13,44	13,44	100%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%						100,0	100,0		

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

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 9 человек с расходами на оплату труда в размере 684,19 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			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	7,74	185,87
Оператор	4,00	4,83	231,96
Контролер	1,00	6,89	82,64
Электрик	1,00	10,48	125,73
Очистка стоков			
Лаборант	1,00	4,83	57,99
Итого	9		684,19

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

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

2. Затраты на текущий ремонт.

Расчет указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования очистных сооружений, канализационных сетей, затраты по данной статье составят 401,12 тыс. руб.

План:

Капитальный ремонт аэротенки №1 на очистных сооружениях по ул. Фабричная;

Замена канализационных сетей на пластиковые трубы (трубы).

3. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 257,10 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	138,37	137,46	99,2
1.1	Мастер 0,5 ст.	87,29	86,72	
1.2	Водитель 0,5 ст.	51,08	50,74	
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	41,79	41,51	99,2
3	ГСМ	59,13	59,13	100,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие	10,0	10,0	100,0

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
	средства			
5	Прочие цеховые расходы	9,0	9,0	100,0
	Итого	258,58	257,1	99,6

4. Прочие прямые расходы.

Перекачка канализационных стоков происходит через канализационную насосную станцию, которая расположена на территории ФКУ ИК-5, МУП «Нишневязовской жилкомсервис» согласно заключенному договору № 01/11 от 1 января 2011 года оплачивает расходы на оплату эл. энергии в размере 69,0 тыс.руб. в год. Договор пролонгирован еще на один год.

5. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике МУП «Нишневязовской жилкомсервис» 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	989,58	983,82	99,4
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	298,85	297,11	99,4
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	58,56	58,56	100,00
4	Транспортные расходы	100,00	100,00	100,00
5	Услуги банка	75,00	75,00	100,00
6	Услуги ИРЦ (частный сектор)	110,00	110,00	100,00
7	Подготовка кадров	20,00	20,00	100,00
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	90,00	90,00	100,00
9	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	80,00	25,00	31,2
10	Услуги договорные (сопровождение ком. программ.)	37,00	37,00	100,00
11	Лизинг (Договор на приобретение в лизинг УАЗ с рассрочкой платежа на 2 года)	252,00	252,00	100,00
12	Страхование автотранспорта	3,50	3,50	100,00
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	37,00	37,00	100,00
14	Прочие общеэк. расходы	100,00		
	Итого	2 251,50	2 089,00	92,8
	Распределение на водоотведение 20,60%		430,33	

Заработная плата АУП

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Директор	1,00	19,31	231,78
Бухгалтер	1,00	11,57	138,84
Экономист	1,00	11,57	138,84
Главный инженер	1,00	17,40	208,76
Инженер по охране труда	0,50	4,74	56,84
Главный бухгалтер	1,00	17,40	208,76
Итого:	5,5		983,82

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 30,9 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога при упрощенной системе налогообложения.

Технологические и экономические показатели деятельности МУП «Нижневязовской жилкомсервис»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	60	75
	-оборудование транспортировки стоков	%	80	100
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	32	34
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	1,40	1,50
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	31,6	32,9
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	23,6	19,3
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	2,04	2,04
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	17,1	17,1

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 года

МУП «Нишневязовской жилкомсервис» (применяет упрощенную систему налогообложения)	13,44	13,44

Данный тариф согласован руководителем организации МУП «Нишневязовской жилкомсервис» и руководством Зеленодольского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Вода района»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на регулируемый период.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период ООО «Вода района» были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

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

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

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

5. расчет размера тарифа;

6. расчет объема оказываемых услуг, предусмотренным Федеральным законом «О водоснабжении и водоотведении», с обоснованием объемов собственного потребления воды и потерь при транспортировке воды по водопроводным сетям;

7. копии договоров (с приложениями) о поставке материалов, сырья, топлива и других энергоресурсов, выполнении работ сторонними организациями, в том числе ремонтных работ подрядными организациями, об

аренде имущества (оборудования, земельных участков) на очередной период регулирования.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Вода района» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.08.2013 № 231.

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 «Вода района» на регулируемый период использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды ООО «Вода района» является население, бюджетные и прочие организации 12 сельских муниципальных образований Лениногорского муниципального района: Глазовское, Зай-Каратайское, Ивановское, Каркалинское, Кармалкинское, Керлигачское, Мичуринское, Новоиштерьякское, Сарабикуловское, Старокувакское, Туктарово-Урдалинское, Урмышлинское.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 20.09.2013 № 10-34/кс в размере 24,84 руб./куб.м.

№ 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.	0	327,31	327,31	327,31	0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	0	24,84	26,98	26,20	-0,78
3	Товарная продукция	тыс.руб.	0	8130,48	8832,21	8575,86	-256,35

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами марки ЭЦВ 6-10-110, ЭЦВ 6-16-75, ЭЦВ 6-10-140, ЭЦВ 6-16-50, КМ80-50-215, ЦНСГ38-110, ЦНС38-88 в количестве 14 шт., 13 насосов находятся в резерве. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 168,48 км, из них 81 км нуждающихся в замене или 48%. Количество обслуживаемых колодцев и водоразборных колонок 181 шт. Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. Изм.	2012 базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Поднято воды	тыс.м3	0	414,461	414,461	100

2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.м3	0	414,461	414,461	100
3. Потери воды	тыс.м3	0	82,77	82,77	100
	%	0	20	20	
4. Полезный отпуск воды всего, в том числе:	тыс.м3	0	331,691	331,691	100
5. Расход на технологические нужды	тыс.м3	0	4,385	4,385	100
6. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.м3	0	327,306	327,306	100
6.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.м3	0	12,336	12,336	100
6.2. По группе потребителей «Население»	тыс.м3	0	293,721	293,721	100
	%	0	90	90	
6.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.м3	0	21,249	21,249	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Вода района» 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 12 сельских поселений Лениногорского 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	Утверж. 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	327,31	327,31	163,65	163,65	327,31	100
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,00					
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	327,31	327,31	163,65	163,65	327,31	100
2.3.1	население	тыс. м3	293,72	293,72	146,86	146,86	293,72	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	12,34	12,34	6,17	6,17	12,34	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	21,25	21,25	10,62	10,62	21,25	100,00
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,00		0,00	0,00	0,00	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	4473,16	0,00	3127,41	3529,10	6656,52	148,81
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4473,16	0,00	2705,15	2873,15	5578,30	124,71
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.	3072,46		1589,81	1704,27	3294,08	107,21
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1075,80		550,51	576,93	1127,44	104,80
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	324,89		166,25	174,23	340,49	104,80
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	0,00		21,80	22,84	44,64	#ДЕЛ/0!
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	0,00		244,61	256,35	500,95	#ДЕЛ/0!
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00		132,18	138,52	270,70	#ДЕЛ/0!
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00		422,26	655,95	1078,22	#ДЕЛ/0!
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	3616,06	8790,95	917,03	961,05	1878,08	51,94
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1992,26	7095,07	620,89	650,69	1271,58	63,83
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	0,00	3455,74				
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	613,80	1782,67	314,09	329,17	643,26	104,80
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	185,37	538,37	94,86	99,41	194,27	104,80
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	42,60	105,19	0,00	0,00	0,00	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	746,89	787,71	137,59	144,20	281,79	37,73
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	403,60	425,39	74,35	77,92	152,27	37,73
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1623,81	1695,88	296,14	310,36	606,50	37,35
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	8089,22	8790,95	4044,44	4490,15	8534,60	105,51
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6465,41	7095,07	3326,04	3523,84	6849,88	105,95
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.	3072,46	3455,74	1589,81	1704,27	3294,08	107,21
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1689,60	1782,67	864,60	906,10	1770,70	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	510,26	538,37	261,11	273,64	534,75	104,80

7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	42,60	105,19	21,80	22,84	44,64	104,79
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	746,89	787,71	382,20	400,54	782,74	104,80
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	403,60	425,39	206,53	216,44	422,97	104,80
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1623,81	1695,88	718,40	966,31	1684,71	103,75
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	41,26	41,26	20,63	20,63	41,26	100,00
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	41,26	41,26	20,63	20,63	41,26	100,00
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.						
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	41,26	41,26	20,63	20,63	41,26	100,00
9	Убыток	тыс.руб.						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	8130,48	8832,21	4065,07	4510,78	8575,86	205,51
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	42,60	105,19	22,32	22,32	44,64	312,72
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	42,60	105,19	22,32	22,32	44,64	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м3	24,84	26,98	24,84	27,56	26,20	205,51
	Рост тарифов в отношении к 2013 году					111,0	105,5	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 3455,74 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 672,83 тыс.кВт.

Госкомитетом сумма затрат на покупную электрическую энергию принята 3294,08 тыс.руб.(отклонение от прогноза организации составляет 161,66 тыс.руб.) при объеме покупной электрической энергии 672,83 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 1782,67 тыс.руб. при численности 15 человек. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 1770,70 тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	11	8,54	1127,44
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	1	14,41	172,94
Слесарь-ремонтник	2	12,68	304,34
Электромонтер	1	13,83	166
Итого:	15	9,84	1770,7

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

Организацией затраты заявлены в сумме 105,19 тыс.руб. Госкомитетом затраты приняты в размере 44,64 тыс.руб. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

№ п/п	Мероприятия	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Строительство ограждения ВНС с.Мичурино	105,19	44,64	-60,55

4. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 787,71 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 782,74 тыс.руб. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	414,72	411,99	-2,73
2	Отчисления на социальное страхование	125,24	124,42	-0,82

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
3	ГСМ	183,40	182,35	-1,05
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	57,02	56,70	-0,32
5	Проведение периодического медицинского осмотра	7,33	7,28	-0,05
Итого		787,71	782,74	-4,97

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	17,29	103,75
Водитель	1	12,19	146,26
Экскаваторщик	1	13,50	161,98
Итого	2,5	13,73	411,99

5. Прочие прямые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 425,39 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 422,97 тыс.руб. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Краткий хим.анализ питьевой воды на следующие показатели: запах, привкус, цветность, мутность, водородный показатель, жесткость, нитраты, нитриты, хлориды, сульфаты, железо-3 раза в год на каждый объект в отдельности (90 проб в год)	97,16	96,60	-0,56
2	Бак.анализ (Вода ЦВС (ОКБ, ТКБ, ОМЧ) ежеквартально на каждый объект в отдельности (138 проб в год)	22,13	22,01	-0,12
3	Полный анализ воды: 1 проба в год на каждый объект в отдельности	306,10	304,36	-1,74
Итого		425,39	422,97	-2,42

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 2466,38 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2450,13 тыс.руб. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1 253,34	1 245,02	-8,32
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	378,51	376,00	-2,51
3	Транспортные расходы	420	420	0
4	Канц. товары и почтово-телеграф.	9,82	9,77	-0,05

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	расходы			
5	Услуги банка	50,30	50,01	-0,29
6	Услуги ЕРЦ	146,06	145,23	-0,83
7	Аренда зданий	70,80	67,17	-3,63
8	Налоги и платежи, относимые на себестоимость (водный налог)	29,01	29,01	0
9	Прочие:			
	1С: программное обеспечение (тех. поддержка программного продукта ООО «Райтсофт»)	88,32	87,82	-0,5
	Публикация объявлений в газете «Лениногорские вести» Татмедиа, по раскрытию информации по тарифам	15,16	15,07	-0,09
	Сертификат на получение ЭЦП для отправки отчетности через систему ЕИАС	5,06	5,03	-0,03
	Итого	2466,38	2450,13	-16,25

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	23,06	276,67
Главный инженер	1	14,99	179,84
Бухгалтер	1	14,99	179,84
Экономист	1	17,29	207,50
Инженер ПТО	1	11,53	138,34
Техник абонентского отдела	1	13,83	166,00
Инспектор по кадрам/делопроизводитель	1	8,07	96,84
Итого	7	14,82	1245,02

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и прочие услуги. Согласно учетной политики предприятия распределение по оказываемым видам услуг осуществляется пропорционально полученной выручки от реализации продукции. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 68,76% - 1684,71 тыс.руб.

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 41,26 тыс.руб.

Госкомитетом величина прибыли учтена на уровне прогноза организации и предусматривается:

на выплату налога при упрощенной системе налогообложения 41,26 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Технологические показатели				
Потери	Уровень потерь	%	20	20
	Коэффициент потерь	куб.м/км	491,27	491,27
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	47,61	51,34
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,36	0,36

	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	60	60
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	71%	71
	оборудование водозаборов	%	87%	87
	оборудование системы очистки воды	%	0%	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	56%	56
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	48	48
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	81	81
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	15	15
	оборудование водозаборов	%	22	22
	оборудование системы очистки воды	%		
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,62	1,62
Экономические показатели				
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	38	38,6
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	21	21
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%		
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0,5	0,5
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	11,23	11,23
	Производительность труда	тыс.м3/чел	21,82	21,82

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

ООО «Вода района» Лениногорского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	24,84	27,56

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Вода района» и руководством Лениногорского муниципального образования.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилось Товарищество собственников жилья «Тихоново-сервис» (далее – ТСЖ «Тихоново-сервис») 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 «Тихоново - сервис» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на питьевую воду, содержащее

сведения о регулируемой организации, направившей заявление об установлении тарифов;

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

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

заявленный уровень тарифа.

2. копии 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 ТСЖ «Тихоново – сервис» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 21.05.2013 г. № 142.

В соответствии с п. 24 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения выбор метода регулирования тарифов

осуществляется органом регулирования тарифов в соответствии с Основами ценообразования и с учетом предложения регулируемой организации.

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ТСЖ «Тихоново-сервис» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Справочная информация о деятельности регулируемой организации.

Потребителями питьевой воды ТСЖ «Тихоново -сервис» являются объекты жилищно-социальной сферы Тихоновского сельского поселения.

Тариф на холодную воду питьевого качества установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2013 № 10-29/жкх :

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2013г	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2013 г
Товарищество собственников жилья «Тихоново-сервис» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	18,34	20,22

№ 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.	22,07	21,04	21,5	21,5	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	17,58	19,28	20,77	20,47	-0,30
3	Товарная продукция	тыс.руб.	388,04	405,75	446,43	439,93	-6,5

Описание схемы водоснабжения ТСЖ «Тихоново-сервис»

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 2единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 3,6 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	24,173	22,844	23,339	102,1
1.1.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	24,173	22,844	23,339	102,1
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	2,1	1,8	1,8	100,0

	%	8,7	7,9	7,9	
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	22,073	21,044	21,496	102,1
2.3.1. Расход воды на собственные нужды	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	22,073	21,044	21,495	102,1
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0,697	0,5	0,697	139,4
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	20,295	20,04	20,295	101,2
	%				
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	1,081	0,504	0,504	100,0

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

Объем отпуска воды на 2014год составил 21,495 тыс.куб.м. рост к утвержденному объему 2013 года на 102,1%.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования проведен в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014г	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	22,07	10,52	10,52	21,04	21,50	21,50	10,75	10,75	21,50	102,17
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	22,07	10,52	10,52	21,04	21,496	21,50	10,75	10,75	21,50	102,17
2.3.1	население	тыс. м³	20,30	10,02	10,02	20,04	20,30	20,30	10,1475	10,1475	20,295	101,27
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	0,70	0,25	0,25	0,50	0,70	0,70	0,3485	0,3485	0,697	139,40
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	1,08	0,25	0,25	0,50	0,50	0,50	0,252	0,252	0,504	100,80
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	381,24	192,79	212,59	405,38	446,04	431,43	213,08	218,35	431,43	106,43
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	381,24	192,79	212,59	405,38	446,04	431,43	213,08	218,35	431,43	106,43
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	342,00	174,70	194,50	369,19	414,92	353,73	170,72	183,01	353,73	95,81
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	24,30	11,06	11,06	22,11	23,32	29,00	14,16	14,84	29,00	131,16
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	6,94	3,34	3,34	6,68	0,00	8,70	4,25	4,45	8,70	130,24
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.						10,00	8,95	1,05	10,00	
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	8,00	3,70	3,70	7,40	7,80	30,00	15,00	15,00	30,00	405,41
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	8,22	0,19	0,19	0,37	0,39	8,19	4,10	4,10	8,19	2213,51
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,40	0,19	0,19	0,37	0,39	0,39	0,20	0,20	0,39	105,41

5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,40	0,19	0,19	0,37	0,39	0,39	0,195	0,195	0,39	105,41
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	7,82					7,80	3,9	3,9	7,80	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	389,45	192,98	212,78	405,75	446,43	439,62	217,17	222,45	439,62	108,35
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	381,63	192,98	212,78	405,75	446,43	431,82	213,27	218,55	431,82	106,43
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,39	0,19	0,19	0,37	0,39	0,39	0,20	0,20	0,39	105,41
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	342,00	174,70	194,50	369,19	414,92	353,73	170,72	183,01	353,73	95,81
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	24,30	11,06	11,06	22,11	23,32	29,00	14,16	14,84	29,00	131,16
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	6,94	3,34	3,34	6,68	0,00	8,70	4,25	4,45	8,70	130,24
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	8,95	1,05	10,00	
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	8,00	3,70	3,70	7,40	7,80	30,00	15,00	15,00	30,00	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	7,82	0,00	0,00	0,00	0,00	7,80	3,90	3,90	7,80	
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,31	0,16	0,16	0,31	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,31	0,16	0,16	0,31	
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.						0,31	0,155	0,155	0,31	
9	Убыток	тыс.руб.	1,41									0
10	Внереализационные	тыс.руб.										0

	расходы											
11	Товарная продукция	тыс.руб.	388,04	192,98	212,78	405,75	446,43	439,93	217,33	222,60	439,93	108,42
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.	388,04	192,98	212,78	405,75	446,43	439,93	217,33	222,60	439,93	108,42
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	17,58	18,34	20,22	19,28	20,77	20,47	20,22	20,71	20,47	106,12
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,0	102,4	106,1	

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

1. Реагенты

Химреагенты учтены в сумме 0,39 тыс руб.

	наименование химреагентов	потребность в химреагентах в год	Цена за 1 тонну химреагента (руб.)	Затраты на год (тыс. руб.)
1	известь хлорная	0,1	39066,51	0,39

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 414,92 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 91,95 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 353,73тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 91,95 тыс.кВт.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 23,32 тыс. руб.

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 0,3 человек с расходами на оплату труда в размере 29,0 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
оператор	0,3	8,056	29,0
Итого	0,3		29,0

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 30,0%.

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Организацией не были заявлены затраты на текущий ремонт.

При рассмотрении документов организацией были представлены обосновывающие документы на ремонтные работы.

Госкомитетом приняты затраты на текущий ремонт в размере 10,0 тыс.руб. (материалы для ремонта: задвижки, краны, трубы).

5. Прочие прямые затраты.

Организацией прямые затраты заявлены в сумме 8,0 тыс. руб.

При рассмотрении документов организацией были представлены дополнительные документы (договор с ФФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Р.Т.)

Госкомитетом расходы по статье прочие прямые затраты приняты в размере 30,0 тыс. руб.

№ п/п	Прочие прямые затраты	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Водный налог	7,8	7,0	-0,8
2	Договор на проведение возмездных работ с ФФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республики Татарстан» (анализы воды)		23,0	+23,0
	Итого		30,0	+22,2

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией не были заявлены общеэксплуатационные расходы.

При рассмотрении документов организацией были представлены дополнительные документы (штатное расписание)

Госкомитетом приняты общеэксплуатационные расходы в сумме 7,8 тыс.руб. (2,%)

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	300,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	90,0
Итого		390,0

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	15,0	180,0
бухгалтер	0,5	10,0	60,0
экономист	0,5	10,0	60,0
Итого	2		300,0

7. Валовая прибыль.

Необходимая валовая прибыль в размере 0,31 тыс. руб. сформирована:

- в соответствии с письмом Федеральной налоговой службы России №12 по Республике Татарстан от 08.08.2008 № 2067 ТСЖ «Тихоново-сервис» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов». На уплату налогов предусмотрены затраты в сумме 0,31тыс.рублей.

Технологические и экономические показатели деятельности ТСЖ «Тихоново-сервис»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	9	8	8

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	Коэффициент потерь	куб.м/км	583,33	500,0	511,94
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	24,45	24,14	24,45
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,56	0,0	0,0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	2	0	0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	76,0	80,0	84,0
	оборудование водозаборов	%			
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
	оборудование системы транспортирования воды	%	0,0	0,0	0,0
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0,0	0,0	0,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,0	0,0	0,0
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	87,0	87,0	87,0
	оборудование водозаборов	%	87,0	87,0	87,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб. м	4,22	4,27	4,27
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	87,81	90,98	71,6
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	8,02	7,09	9,0
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,0	0,0	0,0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0,0	0,0	11,94
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,105	0,083	0,083
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	58,1	70,13	71,66

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

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
Товарищество собственников жилья	20,22	20,71

«Тихоново-сервис» организация применяет упрощенную систему налогообложения		

Данный тариф согласован руководителем ТСЖ «Тихоново-сервис» и руководством Менделеевского муниципального района.

В Госкомитет обратилось **ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»** с заявлением об установлении тарифа на питьевую воду и водоотведение на 2014 год.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа **на питьевую воду** на 2014 год ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

2. копии правоустанавливающих документов;

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

8. расчет объема оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

9. копии документов, подтверждающих проведение заявителем закупки товаров (работ, услуг) в установленном законодательством Российской

Федерации порядке (положение о закупках, извещение о проведении закупок, документация о закупке, протоколы проведения закупок, составляемые в ходе проведения закупок);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 г. № 114.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» являются объекты жилищно-социальной сферы г. Мензелинска.

Тариф на холодную воду питьевого качества на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» Мензелинского муниципального района руб/куб.м. (организация применяет общую систему налогообложения)	22,14	23,65

№ 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.	460,74	524,23	524,23	524,23	0,0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	22,07	22,90	24,68	23,84	-0,84

3	Товарная продукция	тыс.руб .	10169,54	12003,16	12936,82	12499,36	-437,46

Подъем воды осуществляется из поверхностных источников насосом ЭЦВ -12-160-50 в количестве 1 единиц.

Система очистки воды осуществляется насосом Д-315-50 в количестве 1 единицы.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 84,2 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 26,0 км.

Насосное оборудование в количестве 3 насосов и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	472,74	536,23	536,23	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	472,74	536,23	536,23	100,0
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	12,0	12,0	12,0	100,0
	%	2,5	2,2	2,2	
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	460,74	524,23	524,23	100,0
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	460,74	524,23	524,23	100,0
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	110,67	116,4	116,4	100,0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	334,098	380,13	380,13	100,0
	%	72,5	72,5	72,5	100,0
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	15,974	27,7	27,7	100,0

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

Объем реализованной воды на 2014 год составил 524,23тыс.куб.м. на уровне объемов 2013 г.

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

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014г	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	460,74	262,12	262,12	524,23	524,23	524,23	262,12	262,12	524,23	100,00
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	460,74	262,12	262,12	524,23	524,23	524,23	262,12	262,12	524,23	100,00
2.3.1	население	тыс. м3	334,10	190,07	190,07	380,13	380,13	380,13	190,065	190,065	380,13	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	110,67	58,20	58,20	116,40	116,40	116,40	58,2	58,2	116,4	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	15,97	13,85	13,85	27,70	27,70	27,70	13,85	13,85	27,7	100,00
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	6271,03	4455,97	4852,63	9308,60	7725,54	6469,01	3237,37	3231,64	6469,01	69,49
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5232,58	4096,81	4493,47	8590,28	6621,30	5658,73	2832,23	2826,50	5658,73	65,87
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1650,44	2 172,40	2 172,40	4344,80	2067,26	1966,00	948,84	1017,16	1966,00	45,25
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	679,92	485,81	485,81	971,62	744,41	791,11	386,28	404,83	791,11	81,42
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	205,12	146,72	146,72	293,44	224,81	238,91	116,66	122,25	238,91	81,42
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	301,50	301,50	603,00			0,00	0,00	0,00	
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00						0,00	0,00	0,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1270,00	256,67	653,33	910,00	1340,00	953,68	525,93	427,75	953,68	104,80
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1427,10	560,59	560,59	1121,18	2244,82	1349,41	674,71	674,71	1349,41	120,36
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		173,12	173,12	346,24		359,62	179,81	179,81	359,62	103,86

4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1038,45	359,16	359,16	718,32	1104,24	810,28	405,14	405,14	810,28	112,80
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.	4608,16	894,64	894,64	1789,28	4086,70	4938,18	2415,57	2522,61	4938,18	275,99
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4608,16	894,64	894,64	1789,28	4086,70	4938,18	2415,57	2522,61	4938,18	275,99
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	566,01	256,25	256,25	512,50	603,68	579,55	289,775	289,775	579,55	113,08
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1489,60				1865,80	1774,41	856,38	918,03452	1774,41	
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1462,80	490,32	490,32	980,63	744,41	1487,11	726,13	760,982	1487,11	151,65
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	441,75	148,08	148,08	296,15	224,81	449,11	219,29	229,82	449,11	151,65
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	648,00				648,00	648,00	324,0	324,0	648,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	957,35	452,64	452,64	905,28	1124,58	1092,17	546,09	546,09	1092,17	120,64
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	957,35	452,64	452,64	905,28	1124,58	1092,17	546,09	546,09	1092,17	120,64
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	470,95	0,00	0,00	0,00	589,89	560,99	280,50	280,50	560,99	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	377,28	347,65	347,65	695,30	410,69	407,97	203,99	203,99	407,97	58,68
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	109,12	104,99	104,99	209,98	124,00	123,21	61,61	61,61	123,21	58,68
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	11836,54	5803,25	6199,91	12003,16	12936,82	12499,36	6199,02	6300,34	12499,36	104,13
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10798,09	5444,09	5840,75	11284,84	11832,58	11689,08	5793,88	5895,20	11689,08	103,58
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	566,01	256,25	256,25	512,50	603,68	579,55	289,78	289,78	579,55	113,08

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3610,99	2172,40	2172,40	4344,80	4522,95	4301,40	2085,71	2215,69	4301,40	99,00
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2520,00	1323,78	1323,78	2647,55	1899,51	2686,19	1316,40	1369,79	2686,19	101,46
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	755,99	399,79	399,79	799,57	573,62	811,23	397,55	413,68	811,23	101,46
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	648,00	301,50	301,50	603,00	648,00	648,00	324,00	324,00	648,00	107,46
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1270,00	256,67	653,33	910,00	1340,00	953,68	525,93	427,75	953,68	104,80
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1427,10	560,59	560,59	1121,18	2244,82	1349,41	674,71	674,71	1349,41	120,36
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	173,12	173,12	346,24	0,00	359,62	179,81	179,81	359,62	103,86
7.2	Косвенные (общезаказные расходы)	тыс.руб.	1038,45	359,16	359,16	718,32	1104,24	810,28	405,14	405,14	810,28	112,80
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	тыс.руб.	1667,00									0
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										0
11	Товарная продукция	тыс.руб.	10169,54	5803,25	6199,91	12003,16	12936,82	12499,36	6199,02	6300,34	12499,36	104,13
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.	10169,54	5803,25	6199,91	12003,16	12936,82	12499,36	6199,02	6300,34	12499,36	104,13
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	22,07	22,14	23,65	22,90	24,68	23,84	23,65	24,04	23,84	104,13
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,0	101,6	104,1	

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

1. Материалы (химические реагенты).

Организацией затраты на покупку реагентов для очистки воды заявлены в сумме 603,68 тыс.руб. Госкомитетом затраты на реагенты приняты в сумме 579,55 в соответствии с представленными документами. Отклонение от прогноза организации составляет – 24,13тыс.руб. (4,0%).

Расчет затрат на реагенты осуществляется на основании удельных норм расхода реагентов. Для чистки воды применяется соль поваренная, сульфат алюминия, известь хлорная, натрий уксуснокислый. Поставщиками химических реагентов являются ЗАО «Химпродмаркет», ООО «Экофарм», ООО «Камелот».

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 4522,95 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 921,17 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 4301,4 тыс. руб. при объеме 921,17 тыс. кВт. Расчет электрической энергии произведен с учетом повышения объемов отпуска воды.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 1899,51тыс руб.

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ. Минимальная месячная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 7056,0 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

Рост заработной платы обусловлен тем, что из цеховых расходов по заработной плате перенесена зарплата двух единиц оператора хлораторной с фондом оплаты 466,08 тыс руб и двух единиц лаборанта с фондом оплаты 229,92 тыс руб. перенесены в оплату труда основных производственных рабочих.

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 22 человека с расходами на оплату труда в размере 2686,19тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Подъем воды	6		791,11
машинист насосной установки	4	11,71	562,22
оператор	2	9,54	228,88
Очистка воды	10		1487,11
машинист насосной установки	4	11,71	562,22
оператор	2	9,54	228,88
оператор хлораторной	4	9,71	466,08
лаборант	2	9,58	229,92
Транспортировка воды	4		407,92
слесарь ремонтник	4	8,50	407,97
Итого	22	10,17	2686,19

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в соответствии с Федеральным законом № 432-ФЗ от 28 декабря 2010 года «О страховых взносах в пенсионный фонд РФ, фонд социального страхования, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» в размере 30,2%.

4. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в сумме 648 тыс.руб

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс руб)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб)	Годовая сумма амортизации (тыс руб)
1	здание водозабора	15700	1,58	11799,3	247,0
2	башня водопровода	16,0	6,25	5,3	1,0
3	Пневмопрогбойник реверсивный	80,5	14,29	19,1	11,5
4	ограждение территории водозабора	45,0	4,0	0,0	1,8
5	линия водопровода	2805,0	4,05	1484,1	113,5
6	воздушная линия	4,5	4,44	0,0	0,2
7	водозабор первого подъема	1837,0	8,02	689,90	147,4
8	трансформатор	13,8	33,33	0,0	4,6
9	Насос ЭЦВ -12	39,40	32,99	22,8	13,0
10	насос погружной	61,9	33,44	17,3	20,7
11	насос ЭЦВ - 12	61,5	37,89	10,5	23,3
12	водопроводные сети	109,2	41,21	103,9	45,0
	Итого				648,0

Направления использования амортизационных отчислений на реконструкцию водопроводных сетей по ул. Изыскателей протяженностью 230 п.м.

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 953,68 тыс. руб. снижение к 2013 году на 4,8%.

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание

всех объектов организации в 2014 году 953,68тыс.руб.

Мероприятия по ремонту направлены на улучшение показателей работы и условий производства, в т.ч.:

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	материалы (электроды, вентили, задвижки, фланцы, отводы, трубы, насосы, крышки люка, цемент, кольца, плиты перекрытия колодцев)	1340,0	953,68	-386,32
	Итого	1340,0	953,68	-386,32

6. Цеховые расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 2244,82 тыс.руб

Госкомитетом приняты затраты в размере 1349,4 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 895,42 тыс.руб. (40,0%)., зарплата двух единиц оператора хлораторной с фондом оплаты 466,08 тыс. руб. и двух единиц лаборанта с фондом оплаты 229,92 тыс. руб. перенесены в оплату труда основных производственных рабочих.

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ. Минимальная месячная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 7056,0 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (мастер)	1165,54	494,69	-670,85
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	351,99	149,39	-202,60
3	ГСМ	310,19	290,26	-19,93
4	Электроэнергия на цеховые расходы	87,64	82,37	-5,27
5	Расходы на аварийную службу (материалы для аварийных работ)	95,35	95,35	0,0
6	охрана труда	86,01	89,25	+3,24
7	договорные услуги (транспортные, вывоз ТБО, дератизация)	148,1	148,1	0,0
	Итого	2244,82	1349,4	-895,42

Заработная плата цехового аппарата

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
Мастер	1	11,83	141,98
водитель УАЗ	2	7,64	183,06
контролер	2	7,06	169,34
	5	8,24	494,69

7. Прочие прямые затраты.

Прочие прямые затраты приняты в размере 359,62 тыс. руб. (данные расходы у организации были отражены по статье общеэксплуатационные расходы)

№ п/п	Прочие прямые затраты	Расчет Госкомитета
1	Договор на проведение возмездных работ с ФФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в республики Татарстан» (анализы воды)	122,62
2	Водный налог	77,0
3	Услуги ЕРЦ	160,0
	Итого	359,62

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 10384,55 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 6752,33 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -3632,22 тыс.руб. (65,0%). В расчет не приняты платежи лизинга в размере 3273,0 тыс руб (котельные), водный налог в размере 77,0 тыс. руб. и плата за предельно допустимые выбросы в размере 24,0 тыс. руб. учтены а прочих прямых затратах услуг, услуги ЕРЦ в размере 160,0 тыс. руб. учтены в прочих прямых затратах услуги водоснабжения.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	3387,36	3387,36	0,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1022,98	1022,98	0,0
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы н	15,02	14,29	-0,73
4	Транспортные расходы	89,0	89,0	0,0
5	Охрана вневедомственная	127,0	127,0	0,0
6	Услуги банка	166,0	166,0	0,0
7	Услуги ЕРЦ	221,0	0,0	-221,0
8	Подготовка кадров	113,0	113,0	0,0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	211,0	211,0	0,0
10	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	56,0	56,0	0,0
11	Услуги договорные (юридические)	14,0	14,0	0,0
12	Лицензии, экспертизы	227,0	227,0	0,0
13	Страхование имущества	93,0	93,0	0,0
14	Лизинговые платежи	3273,0	0,0	-3273,0
15	Аудиторские услуги	93,0	93,0	0,0
16	командировочные	122,0	112,4	-9,6

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
17	детские санаторные путевки	86,0	86,0	0,0
18	Договорные услуги (обслуживание бух, программ, услуги нотариуса, Гарант, подписка, обслуживание компьютеров и т.д)	576,19	576,19	0,0
19	налоги и платежи, относимые на себестоимость	492,0	364,0	-128,0
Итого		10384,55	6752,33	- 3632,22

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	45,58	546,96
бухгалтер	1	29,0	348,0
экономист	1	23,32	279,84
зам директора	1	29,0	348,0
гл. инженер	1	39,96	479,52
бухгалтер	1	25,0	300,0
рас. бухгалтер	1	22,86	274,32
матер. бухгалтер	1	26,23	314,76
инженер по газу	1	24,67	296,28
инженер по техн. Безопасн.	1	16,64	199,68
Итого	10	28,23	3387,36

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 810,28 тыс.руб. (12,0 %).

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	3	2	2
	Коэффициент потерь	куб.м/км	142,52	142,52	142,52
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	30,46	34,65	34,65
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:	%	79,0	79,0	79,0
	оборудование водозаборов	%	82,0	82,0	82,0
	оборудование системы очистки воды	%	82,0	82,0	82,0
	оборудование системы транспортирования воды	%	74,0	74,0	74,0

Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	31,0	31,0	31,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	26,0	26,0	26,0
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	76,0	86,0	86,0
	оборудование водозаборов	%	76,0	86,0	86,0
	оборудование системы очистки воды	%	76,0	86,0	86,0
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб. м.	2,0	1,88	1,76
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	30,51	36,19	34,43
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	27,67	28,72	20,0
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	5,47	5,0	5,19
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	10,73	7,58	7,63
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,142	0,142	0,237
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	38,39	23,82	23,82

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 2014г	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 г
ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» организация применяет общую систему налогообложения	23,65	24,04

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» и руководством Мензелинского муниципального образования.

В Госкомитет для установления тарифа на водоотведение на 2014 год **ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»** были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

2. копии правоустанавливающих документов;

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

8. расчет объема оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

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

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 г. № 114.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» являются объекты жилищно-социальной сферы Новошешминского сельского поселения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» Мензелинского муниципального района руб/куб.м. (организация применяет общую систему налогообложения)	23,48	25,44

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012 г	Утверждено на 2013 г.	Прогноз ОКК на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета 2014 г.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропуск сточных вод	тыс. куб.м.	340,4	430,2	430,2	424,2	-6,0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	23,48	24,47	25,94	25,60	-0,34
3	Товарная продукция	тыс.руб.	7993,01	10523,0	11160,36	10858,35	-302,01

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 37,0 км, в том числе протяженность напорных сетей – 37,0 км.

Перекачка канализационных стоков производится 15 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	340,418	430,2	424,2	98,6
Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2. Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	340,418	430,2	424,2	98,6
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	109,045	122,0	122,0	100,0

2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	209,398	281,0	275,0	97,86
	%	61,5	65,3	65,3	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	21,97	27,2	27,2	100,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» 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 424,2 тыс. куб. м, т.е. 1,162 куб. м в сутки, со снижением к утвержденному объему на 2013 год на 1,4% (в связи с установкой населением приборов учета по воде) .

Объем принятых сточных вод по прочим потребителям отличается от объема питьевой воды в связи тем, что потребитель «Хлебзавод» имеет водяную скважину.

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

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложение предприятия на 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х										
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	340,43	215,10	215,10	430,20	430,20	424,20	212,10	212,10	424,20	98,6
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	340,43	215,10	215,10	430,20	430,20	424,20	212,10	212,10	424,20	98,6
2.3.1	население	тыс. м3	209,40	140,5	140,50	281,00	281,0	275,0	137,5	137,5	275,0	97,9
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	109,05	61,000	61,000	122,00	122,0	122,0	61,0	61,0	122,0	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	21,980	13,60	13,60	27,20	27,2	27,2	13,6	13,6	27,2	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час										
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	2620,09	897,86	1319,86	2217,72	2275,02	2452,18	1207,31	1244,87	2452,18	110,6
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2620,09	897,86	1319,86	2217,72	2275,02	2452,18	1207,31	1244,87	2452,18	110,6
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	982,08	525,24	525,24	1050,48	1107,78	1230,55	600,85	629,70	1230,55	117,1
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	295,01	158,62	158,62	317,24	317,24	371,63	181,46	190,17	371,63	117,1
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	78,00	214	636,00	850,00	850,00	850,00	425,00	425,00	850,00	100,0
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1265,00			0,00			0,00	0,00	0,00	
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	6151,91	4152,69	4152,69	8305,38	8885,34	8406,17	4188,51	4217,66	8406,17	101,2
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5264,04	3793,53	3793,53	7587,06	7743,04	7730,94	3850,89	3880,05	7730,94	101,9

5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	129,01	47,9	47,90	95,80	137,32	100,45	50,23	50,23	100,45	104,9
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2894,02	1494,78	1494,78	2989,56	3344,36	2984,83	1440,56	1544,27	2984,83	99,8
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	822,00	451,2	451,20	902,40	952,03	1118,59	546,19	572,40	1118,59	124,0
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	246,01	136,26	136,26	272,52	287,34	337,81	164,95	172,86	337,81	124,0
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1095,00	540,0	540,00	1080,00	1095,00	1095,00	547,50	547,50	1095,00	101,4
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	78,00	150,0	150,00	300,00	300,00	300,00	204,35	95,65	300,00	100,0
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.		873,39	873,39	1746,78	1626,99	1681,18	840,59	840,59	1681,18	103,3
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		100	100,00	200,00		113,08	56,54	56,54	113,08	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	887,87	359,16	359,16	718,32	1142,30	675,23	337,62	337,62	675,23	94,0
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	8772,00	5050,55	5472,55	10523,10	11160,36	10858,35	5395,82	5454,21	10858,35	103,2
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7884,13	4691,39	5113,39	9804,78	10018,06	10183,12	5058,21	5116,60	10183,12	103,9
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	129,01	47,90	47,90	95,80	137,32	100,45	50,23	50,23	100,45	104,9
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2894,02	1494,78	1494,78	2989,56	3344,36	2984,83	1440,56	1544,27	2984,83	99,8
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1804,08	976,44	976,44	1952,88	2059,81	2349,14	1147,04	1202,10	2349,14	120,3
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	541,02	294,88	294,88	589,76	604,58	709,44	346,41	354,72	709,44	120,3

7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1095,00	540,00	540,00	1080,00	1095,00	1095,00	547,50	547,50	1095,00	101,4
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	156,00	364,00	786,00	1150,00	1150,00	1150,00	629,35	520,65	1150,00	100,0
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1265,00	873,39	873,39	1746,78	1626,99	1681,18	840,59	840,59	1681,18	96,2
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	100,00	100,00	200,00	0,00	113,08	56,54	56,54	113,08	56,5
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	887,87	359,16	359,16	718,32	1142,30	675,23	337,62	337,62	675,23	94,00
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.	778,99									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										
11	Товарная продукция	тыс.руб.	7993,01	5050,55	5472,55	10523,10	11160,36	10858,35	5395,82	5454,21	10858,35	103,19
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.	7993,01	5050,55	5472,55	10523,10	11160,36	10858,35	5395,82	5454,21	10858,35	103,19
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	23,48	23,48	25,44	24,47	25,94	25,60	25,44	25,72	25,60	104,60
15	Рост тарифов в отношении к 2013 году	%							100,0	101,08	104,60	

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 137,12 тыс.руб. Госкомитетом затраты на реагенты приняты в сумме 100,45 в соответствии с представленными документами. Отклонение от прогноза организации составляет – 36,67тыс.руб. (26,8,0%).

Расчет затрат на реагенты осуществляется на основании удельных норм расхода реагентов. Для очистки сточных вод известь хлорная. Поставщиком химического реагента является ООО «Камснаб».

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 3344,36 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 738,27 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 2984,83 тыс. руб. при объеме 738,27 тыс. кВт.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 2059,81 тыс руб. с численностью 20 человек.

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ. Минимальная месячная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 7056,0 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 20 человек с расходами на оплату труда в размере 2349,14 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков	11		1230,55
обходчик канализ сетей	4	8,11	389,35
машинист насосной установки	3	11,71	421,67
машинист КНС	4	8,74	419,54
Очистка стоков	9		1118,59
машинист насосной установки	4	11,71	562,22
слесарь-ремонтник	3	8,91	320,69
лаборант	2	9,82	235,68

Итого	20	9,79	2349,14

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в соответствии с Федеральным законом № 432-ФЗ от 28 декабря 2010 года «О страховых взносах в пенсионный фонд РФ, фонд социального страхования, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» в размере 30,2%.

4. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в 1095,0 сумме тыс.руб

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс руб)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб)	Годовая сумма амортизации (тыс руб)
	здание бытовое производственное	325,0	9,66	105,5	31,4
	здание решеток ОСК	3569,0	3,7	2409,7	132,1
	линия канализации по городу	1475,8	2,05	1064,7	30,2
	насос СМ 150	48,3	47,83	13,5	23,1
	насос СМ 100	19,3	19,69	1,0	3,8
	канализация	26,5	6,42	11,1	1,7
	производственный корпус	6086,0	2,06	2837,0	125,4
	производс. корпус	7105	1,81	5357,4	128,4
	хлораторная	3166,0	6,69	0,0	211,7
	КНС -2	3266,4	3,33	1296,5	108,0
	блок емкостей	5088,3	2,64	3020,8	134,5
	ограждение территории КНС	366,1	9,92	293,4	36,3
	ЛОС в н.п. Кузметьево	3389,0	3,32	2033,0	112,5
	сети канализационные	221,3	6,78	213,4	15,0
	КаМАЗ КО-505	174,0	0,0	0,0	0,0
	Газ 3309	508	0,0	0,0	0,0
	Итого				1095,0

Направления использования амортизационных отчислений на:

реконструкцию канализационных сетей по ул. Изыскателей протяженностью п .м. -989,0 тыс руб;

реконструкцию смотровых колодцев -106 тыс руб.;

замена насоса 53, 0 тыс руб.

5. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

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

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание в 2014 году 1150,0 тыс.руб.

Мероприятия по ремонту направлены на улучшение показателей работы и условий производства, в т.ч.:

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	покупка материалов (решетки, задвижки, вентиль, фланец , трубы, электроды, пропан, цемент, кирпич)	1097,0	1097	0,0
2	замена насоса	53,0	53,0	
	Итого	1150,0	1150,0	0,0

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 1626,99 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1681,18 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет-54,19 тыс.руб. (103,3%).

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ. Минимальная месячная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 7056,0 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	918,48	962,57	+44,09
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	277,38	290,7	+13,32
3	ГСМ	231,0	231,0	0,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	83,96	83,96	0,0
5	Электроэнергия на цеховые расходы	29,81	26,60	-3,21
6	Расходы на аварийную службу	74,0	74,0	0,0
7	Договорные услуги	12,36	12,36	0,0
	Итого	1626,99	1681,18	+54,19

Заработная плата цехового аппарата

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	18,74	224,86
водитель	3	13,60	489,71
контролер	2	10,33	248,0
Итого	6	13,37	962,57

7. Прочие прямые затраты

Госкомитетом приняты прочие прямые затраты в размере 113,08 тыс руб

Данные затраты организацией были учтены в общеэксплуатационных расходах.

№ п/п	Прочие прямые затраты	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Договор на проведение возмездных работ с ФФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Республики Татарстан» (на выполнение лабораторно исследовательских проб)	0,0	89,08	+89,08
3	плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,0	24,0	24,0
	Итого	0,0	113,08	+113,08

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 10384,55 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 6752,33 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -3632,22 тыс.руб. (65,0%). В расчет не приняты платежи лизинга в размере 2273 тыс. руб. (котельные), водный налог в размере 34,68 тыс. руб. и плата за предельно допустимые выбросы в размере 24,0 тыс. руб. учтены а прочих прямых затратах услуг, услуги ЕРЦ в размере 160,0 тыс. руб. учтены в прочих прямых затратах услуги водоснабжения.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	3387,36	3387,36	0,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1022,98	1022,98	0,0
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы н	15,02	14,29	-0,73
4	Транспортные расходы	89,0	89,0	0,0
5	Охрана вневедомственная	127,0	127,0	0,0
6	Услуги банка	166,0	166,0	0,0
7	Услуги ЕРЦ	221,0	0,0	-221,0
	Подготовка кадров	113,0	113,0	0,0
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	211,0	211,0	0,0
9	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	56,0	56,0	0,0
10	Услуги договорные (юридические)	14,0	14,0	0,0
	Лицензии, экспертизы	227,0	227,0	0,0
	Страхование имущества	93,0	93,0	0,0
	Лизинговые платежи	3273,0	0,0	-3273,0
11	Аудиторские услуги	93,0	93,0	0,0
	командировочные	122,0	112,4	-9,6
	детские санаторные путевки	86,0	86,0	0,0
	Договорные услуги(обслуживание бух, программ, услуги нотариуса, Гарант, подписка, обслуживание компьютеров)	576,19	576,19	0,0
	налоги и платежи, относимые на себестоимость	492,0	364,0	-128,0
	Итого	10384,55	6752,33	- 3632,22

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	45,58	546,96
бухгалтер	1	29,0	348,0
экономист	1	23,32	279,84
зам директора	1	29,0	348,0
гл. инженер	1	39,96	479,52
бухгалтер	1	25,0	300,0
рас. бухгалтер	1	22,86	274,32
матер. бухгалтер	1	26,23	314,76
инженер по газу	1	24,67	296,28
инженер по техн. Безопасн.	1	16,64	199,68
Итого	10	28,23	3387,36

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 675,23 тыс.руб. (10,0 %).

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,0	0,0	0,0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0,0	0,0	0,0
Износ Канализационные сети	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	68,0	68,0	69,0
	оборудование системы транспортировки стоков	%	68,0	68,0	69,0
	оборудование очистных сооружений воды	%	68,0	68,0	69,0
	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	16,0	16,0	16,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	6,0	6,0	6,0
Производственны е мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	73,0	92,0	92,0
	оборудование системы очистки стоков	%	73,0	92,0	92,0
	удельный вес электрической энергии	%	2,17	1,58	1,71
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	32,99	29,66	27,49

	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	26,73	23,87	28,17
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	10,2	10,26	12,48
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	1,78	10,9	10,59
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,56	0,54	0,54
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	16,21	21,51	21,21

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Однотарифный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня 2014г	Однотарифный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 г
ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» (организация применяет общую систему налогообложения)	25,44	25,72

Данный тариф согласован руководителем организации ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» и руководством Мензелинского муниципального образования.

В Госкомитет обратилось **ОАО «Муслюмовские инженерные сети»** с заявлением об установлении тарифа на питьевую воду и водоотведение на 2014 год.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа **на питьевую воду** на 2014 год ОАО «Муслюмовские инженерные сети» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на питьевую воду, содержащее сведения о регулируемой организации, направившей заявление об установлении тарифов;
основания, по которым заявитель обратился в орган регулирования тарифов для установления тарифов;
метод регулирования тарифов, который регулируемая организация считает необходимым применить при регулировании тарифов на ее товары (работы, услуги);
заявленный уровень тарифа.
2. копии правоустанавливающих документов;

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

8. расчет объема оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

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

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ОАО «Муслюмовские инженерные сети» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 22.04.2013 г. № 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 ОАО «Муслюмовские инженерные сети» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды ОАО «Муслюмовские коммунальные сети» являются объекты жилищно-социальной сферы Муслюмовского сельского поселения.

Тариф на холодную воду питьевого качества установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-30/жкх:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2013г	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2013 г
ОАО «Муслюмовские инженерные сети» (организация применяет общую систему налогообложения)	16,39	17,70

№ 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.	184,9	218,57	184,38	206,64	+22,26
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	18,42	17,05	21,21	18,27	-2,94
3	Товарная продукция	тыс.руб.	3406,65	3725,8	3910,22	3776,15	-134,07

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 7 единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 39,45 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 9,5 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	210,243	245,56	233,663	95,0
1.2.Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0,425	0,417	0,417	100,0
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	209,818	245,143	232,21	94,7
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	17,1	18,9	18,9	100,0
	%	8,2	7,7	8,0	
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	7,775	7,631	7,631	100,0
2.3. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	184,904	218,567	206,643	94,5
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	0,0
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей	тыс.куб.м	184,904	218,567	206,643	94,54

всего, в том числе:					
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	53,926	54,0	41,14	76,0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	123,44	153,3	154,39	100,7
	%	66,7	70,1	74,7	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	7,538	11,26	11,1	98,5

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

Объем отпуска воды на 2014год составил 206,64 тыс.куб.м. (предприятия заявлялось со снижением объема на 15,65%, однако по данным отчета организации за 9 месяцев 2013 года снижение объемов не подтверждается. Госкомитетом произведен расчет и объем отпуска воды составил 206,63 тыс куб. м. со снижением на 5,5%).

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

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 г	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 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. м ³	184,91	109,29	109,29	218,57	184,38	206,64	103,32	103,32	206,64	94,54
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³							0	0	0	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³		0,00	0,00							
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	184,91	109,29	109,29	218,57	184,38	206,64	103,32	103,32	206,64	94,54
2.3.1	население	тыс. м ³	123,44	76,65	76,65	153,30	123,44	154,39	77,1965	77,1965	154,393	100,71
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	53,93	27,01	27,01	54,01	53,40	41,14	20,5705	20,5705	41,141	76,17
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	7,54	5,63	5,63	11,26	7,54	11,11	5,5545	5,5545	11,109	98,66
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	2102,13	1178,48	1321,90	2500,38	2586,24	2554,13	1223,25	1330,88	2554,13	102,15
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1713,46	933,67	1077,09	2010,76	2112,00	2140,54	1044,95	1095,59	2140,54	106,45
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1028,54	423,73	567,15	990,88	1026,28	1051,60	507,53	544,07	1051,60	106,13
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	525,82	241,92	241,92	483,84	477,84	462,08	225,63	236,46	462,08	95,50
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	159,10	73,06	73,06	146,12	144,31	139,55	68,14	71,41	139,55	95,50
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.		143,76	143,76	287,52	357,06	357,06	178,53	178,53	357,06	124,19
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		51,20	51,20	102,40	106,51	130,25	65,13	65,13	130,25	127,20
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	388,67	244,81	244,81	489,62	474,24	413,59	178,31	235,29	413,59	84,47
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,93	0,93	1,86	2,20	2,20	1,10	1,10	2,20	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,93	0,93	1,86	2,20	2,20	1,10	1,10	2,20	
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.		0,93	0,93	1,86	2,20	2,20	1,1	1,1	2,20	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	1704,52	611,78	611,78	1223,56	1314,94	1219,82	604,44	615,38	1219,82	99,69
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1434,43	534,47	534,47	1068,94	1165,18	1089,21	539,13	550,08	1089,21	101,90
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного	тыс.руб.	462,84	158,13	158,13	316,26	420,42	358,60	175,10	183,50	358,60	113,39

	персонала											
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	140,01	47,76	47,76	95,51	126,97	108,30	52,88	55,42	108,30	113,39
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	425,84	230,70	230,70	461,39	407,99	407,99	204,00	204,00	407,99	88,43
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	156,42	60,75	60,75	121,50	121,50	121,50	60,75	60,75	121,50	100,00
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	103,33	27,39	27,39	54,78	68,01	68,01	34,01	34,01	68,01	124,15
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	145,99	9,75	9,75	19,50	20,29	24,81	12,41	12,41	24,81	127,23
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	270,09	77,31	77,31	154,62	149,76	130,61	65,31	65,31	130,61	84,47
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3806,65	1791,19	1934,61	3725,80	3903,38	3776,15	1828,79	1947,36	3776,15	101,35
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3147,89	1469,07	1612,49	3081,56	3279,38	3231,95	1585,18	1646,77	3231,95	104,88
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,93	0,93	1,86	2,20	2,20	1,10	1,10	2,20	118,28
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1028,54	423,73	567,15	990,88	1026,28	1051,60	507,53	544,07	1051,60	106,13
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	988,66	400,05	400,05	800,10	898,26	820,68	400,72	419,96	820,68	102,57
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	299,11	120,82	120,82	241,63	271,28	247,85	121,02	126,83	247,85	102,57
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	425,84	230,70	230,70	461,39	407,99	407,99	204,00	204,00	407,99	88,43
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	156,42	60,75	60,75	121,50	121,50	121,50	60,75	60,75	121,50	100,00
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	103,33	171,15	171,15	342,30	425,07	425,07	212,54	212,54	425,07	124,18
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	145,99	60,95	60,95	121,90	126,80	155,06	77,53	77,53	155,06	127,20
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	658,76	322,12	322,12	644,24	624,00	544,20	243,61	300,59	544,20	84,47
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	6,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	6,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	результат:											
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.					6,84					0
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.							0	0	0	0
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.										0
9	Убыток	тыс.руб.	400,00									0
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										0
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3406,65	1791,19	1934,61	3725,80	3910,22	3776,15	1828,79	1947,36	3776,15	101,35
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	3406,65	1791,19	1934,61	3725,80	3910,22	3776,15	1828,79	1947,36	3776,15	101,35
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	18,42	16,39	17,70	17,05	21,21	18,27	17,70	18,85	18,27	107,20
	Рост тарифов в отношении к 2012 году								100,0	106,5	107,2	

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

1. Материалы (реагенты).

Организацией затраты на покупку реагентов для очистки воды заявлены в сумме 2,2 тыс.руб. Госкомитетом затраты на реагенты приняты в сумме 2,2 в соответствии с представленными документами.

Расчет затрат на реагенты осуществляется на основании удельных норм расхода реагентов. Для чистки воды применяется жидкий хлор. Поставщиками химического реагента является ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ»

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 1026,28 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 215,66 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 1051,6 тыс. руб. при объеме 260,0 тыс. кВт. Расчет электрической энергии произведен с учетом повышения объемов отпуска воды.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 898,26 тыс. руб. с численностью 9 единиц

Госкомитетом принят рост заработной платы на 2014 год – 4,8%;

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 8,5 человек с расходами на оплату труда в размере 820,68 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	5		481,28
машинист насосных установок	4	8,06	386,88
оператор	1,0	6,27	75,2
транспортировка воды	3,5		358,6
Слесарь ремонтник	3	8,45	304,09
лаборант технолог	0,5	9,09	54,52
Итого	8,5		820,68

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в соответствии с Федеральным законом № 432-ФЗ от 28 декабря 2010 года «О страховых взносах в пенсионный фонд РФ, фонд социального страхования, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» в размере 30,2%.

4. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в сумме 407,99 тыс.руб

№	наименование	Балансовая	норма	Остаточная	Годовая сумма

	основных фондов	стоимость (тыс. руб.)	амортизации (%)	стоимость (тыс. руб.)	амортизации (тыс. руб.)
1	водопроводная сеть	5531,11	4,0	1467,71	221,24
2	воздушная линия	143,0	2,8	25,0	4,0
3	емкость для воды	216,0	10,01	109,0	21,62
4	узел учета воды	379,0	10,03	66,0	38,0
5	КТП	96,0	4,17	32,0	4,0
6	система управления погружным насосом	307,0	30,29	121,0	93,0
7	погружные насосы	82,06	20,0	46,5	16,41
8	мастерская	163,0	2,45	40,0	4,0
9	здание погл. Воздуха	172,0	3,33	114,33	5,72
	Итого				407,99

Согласно плану мероприятий по ремонту объектов централизованной системы водоснабжения использования амортизационных отчислений организацией планируется на реконструкцию водопровода по ул. Вахитова.

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 организации в 2014 году 121,5 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	реконструкцию водопровода по улице Вахитова	121,5	121,5	0,0
	Итого	121,5	121,5	0,0

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 425,07 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	ГСМ	376,68	376,68	0,0
2	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	9,50	9,50	0,0
3	Коммунальные платежи	38,89	38,89	0,0
	Итого	425,07	425,07	0,0

7. Прочие прямые затраты.

Организацией расходы по статье на прочие прямые затраты заявлены в размере 126,8 тыс. руб.

Госкомитетом приняты расходы на прочие прямые затраты в размере 155,06 тыс. руб. Отклонение составило 28,26 тыс. руб. В прочих прямых затратах Госкомитетом учтен водный налог в размере 32,0 тыс. руб.

№ п/п	Прочие прямые затраты	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Договор на проведение возмездных работ с ФФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в республике Татарстан» (анализы воды)	58,94	58,94	0,0
	Медицинский осмотр	1,2	2,46	+1,26
	транспортные услуги	21,93	16,93	-5,0
	публикации в газете	1,0	1,0	0,0
	аренда земли	31,66	31,66	0,0
	межевание земельного участка	4,5	4,5	0,0
	обучение по охране труда	2,3	2,3	0,0
	составление тех плана	4,27	4,27	0,0
	водный налог		32,0	+32,0
	вывоз мусора	1,0	1,0	0,0
		126,8	155,06	+28,26

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 5964,68 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 5095,43,тыс.руб. Отклонение со снижением от прогноза организации составляет 869,25 тыс.руб. из них:

- по заработной плате и отчислениям на социальное страхование на 3,27 тыс. руб.,
- в расчет принят уточненный налог на имущество представленный организацией в размере 360,145 тыс. руб.,
- водный налог в размере 35,93 тыс. руб. учтен по статье прямые затраты.
- договорные услуги в размере 379,54 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	3135,6	3133,09	-2,51
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	946,95	946,19	-0,76
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	116,0	116,0	0,0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	31,85	6,65	-25,2
5	Транспортные услуги	94,8	94,8	0,0
6	Подготовка кадров	33,16	33,16	0,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	144,93	122,05	-22,88
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	31,55	31,55	0,0
9	Командировочные	51,99	51,99	0,0
	лицензия	15,46	15,46	0,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
	услуги договорные (юридические)	379,54	0,0	-379,54
11	Налоги	982,85	544,49	-438,36
Итого		5964,68	5095,43	-869,25

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	37,73	452,74
бухгалтер	2	9,48	227,63
экономист	1	21,55	258,56
Гл. инженер	1	28,18	338,17
инженер ПТО	1	18,49	221,84
Гл. Бухгалтер	1	21,55	258,56
инженер расчетчик	1	13,03	156,32
делопроизводитель	1	7,50	90,04
энергетик	1	12,04	170,64
Мастер теплоснабжения	1	15,20	182,40
мастер водопроводно-канал хозяйства	1	14,22	143,11
Контролер	2	6,56	157,45
уборщица	1	6,29	75,46
водитель	1	14,37	172,42
сторож	3	6,29	226,37
Итого	19,0	13,58	3133,09

Предприятие оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. Согласно учетной политике предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 544,20 тыс.руб. (10,68%).

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Муслюмовские коммунальные сети»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	8	8	8
	Коэффициент потерь	куб.м/км	437,22	480,23	480,23
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	24,08	29,9	30,11
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:	%	80,0	75,0	75,0
	оборудование водозаборов	%	60,0	50,0	50,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	00

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	оборудование системы транспортирования воды	%	100,0	100,0	100,0
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	26,0	26,0	24,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	10,36	10,36	9,5
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	95,0	95,0	95,0
	оборудование водозаборов	%	0,0	0,0	0,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб. м.	1,22	0,98	1,25
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	27,02	26,59	27,85
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	33,83	27,96	28,29
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	11,19	12,38	10,8
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	4,1	3,26	3,22
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,216	0,24	0,215
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	21,75	23,0	24,3

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ОАО «Муслюмовские инженерные сети» (организация применяет общую систему налогообложения)	Тариф на транспортировку холодной воды (однотарифный), руб./куб.м	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	17,70	18,85

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Муслюмовские инженерные сети» и руководством Муслюмовского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа на водоотведение на 2014 год ОАО «Муслюмовские инженерные сети» были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

2. копии правоустанавливающих документов;

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

8. расчет объема оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

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

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ОАО «Муслюмовские инженерные сети» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 22.04.2013 г. № 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 ОАО «Муслюмовские инженерные сети» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды ОАО «Муслюмовские инженерные сети» являются объекты жилищно-социальной сферы города Болгар.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-30/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Муслюмовские инженерные сети» Муслюмовские муниципального района руб./куб.м. (организация применяет общую систему налогообложения)	29,86	34,34

№ 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.	69,18	98,64	76,15	76,15	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	34,09	32,11	37,11	34,34	-2,77
3	Товарная продукция	тыс.руб .	2358,13	3166,45	2826,15	2614,93	-211,22

Перекачка канализационных стоков производится 5 насосами.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 10,11 км, в том числе протяженность напорных сетей – 6,76 км, безнапорных сетей 3,35км.

Перекачка канализационных стоков производится 5 насосами

Осуществляется биологическая очистка

Эффективность очистки сточных вод составляет 93%

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	69,175	98,635	76,146	77,2
1.3.Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2.Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	69,175	98,635	76,146	77,2

2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	Тыс.куб.м	21,146	28,695	21,146	73,7
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	48,029	69,94	55,0	78,64
	%	69,4	70,9	72,2	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	0,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Муслюмовские инженерные сети» 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 76,146 тыс. куб. м, т.е. 0,208 куб. м в сутки, снижение объемов к утвержденному периоду на 2013 год составило 1,5%.

Снижение объемов связано с установкой приборов учета населением и бюджетными организациями.

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

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложение предприятия на 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	да	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х										
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	69,18	49,32	49,32	98,64	76,15	76,15	38,07	38,07	76,15	77,2
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	69,18	49,32	49,32	98,64	76,15	76,15	38,07	38,07	76,15	77,2
2.3.1	население	тыс. м ³	48,03	35,0	34,97	69,94	55,0	55,0	27,5	27,5	55	78,6
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	21,15	14,350	14,350	28,70	21,15	21,146	10,573	10,573	21,146	73,7
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	0,000	0,00	0,00	0,00	0,0	0	0,0	0,0	0,0	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час										
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1885,21	896,17	896,17	1792,34	1695,45	1663,94	831,97	831,97	1663,94	92,8
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1721,11	738,27	738,27	1476,54	1536,77	1528,38	764,19	764,19	1528,38	103,5
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	372,91	154,3	154,30	308,60	337,59	303,02	151,51	151,51	303,02	98,2
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	351,73	155,58	155,58	311,16	310,32	326,80	163,40	163,40	326,80	105,0
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	106,13	46,985	46,99	93,97	93,71	98,69	49,35	49,35	98,69	105,0
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	280,51	99,85	99,85	199,70	280,51	280,51	140,26	140,26	280,51	140,46
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	78,00	37,25	37,25	74,50	74,50	74,50	37,25	37,25	74,50	100,0
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	406,84	215,735	215,735	431,47	383,83	388,55	194,28	194,28	388,55	90,1

4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	124,99	28,57	28,57	57,14	56,31	56,31	28,16	28,16	56,31	
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	164,10	157,9	157,90	315,80	158,68	135,56	67,78	67,78	135,56	42,9
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	1307,47	576,53	797,59	1374,11	1125,97	950,99	475,50	475,50	950,99	69,2
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1015,74	406,35	406,35	812,69	843,86	709,99	355,00	355,00	709,99	87,4
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	646,68	238,17	238,17	476,34	500,28	397,46	198,73	198,73	397,46	83,4
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	195,12	71,925	71,925	143,85	151,08	120,03	60,02	60,02	120,03	83,4
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	31,00	15,5	15,50	31,00	31,00	31,00	15,50	15,50	31,00	100,0
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	142,94	80,75	80,75	161,50	161,50	161,50	80,75	80,75	161,50	100,0
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	291,73	170,18	391,24	561,42	282,11	241,00	120,50	120,50	241,00	42,9
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3192,68	1472,70	1693,76	3166,45	2821,42	2614,93	1307,47	1307,47	2614,93	82,6
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2736,85	1144,62	1144,62	2289,23	2380,63	2238,37	1119,19	1119,19	2238,37	97,8
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	372,91	154,30	154,30	308,60	337,59	303,02	151,51	151,51	303,02	98,2
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	998,41	393,75	393,75	787,50	810,60	724,26	362,13	362,13	724,26	92,0
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	301,25	118,91	118,91	237,82	244,79	218,72	109,36	109,36	218,72	92,0
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	311,51	115,35	115,35	230,70	311,51	311,51	155,76	155,76	311,51	135,0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание	тыс.руб.	220,94	118,00	118,00	236,00	236,00	236,00	118,00	118,00	236,00	100,0

	основных средств производственного назначения											
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	406,84	215,74	215,74	431,47	383,83	388,55	194,28	194,28	388,55	90,1
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	124,99	28,57	28,57	57,14	56,31	56,31	28,16	28,16	56,31	98,5
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	455,83	328,08	549,14	877,22	440,79	376,56	188,28	188,28	376,56	42,93
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	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00			0					0	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00			0	0					
9	Убыток	тыс.руб.	834,55									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2358,13	1472,70	1693,76	3166,45	2821,42	2614,93	1307,47	1307,47	2614,93	82,58
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	2358,13	1472,70	1693,76	3166,45	2821,42	2614,93	1307,47	1307,47	2614,93	82,58
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	34,09	29,86	34,34	32,11	37,05	34,34	34,34	34,34	34,34	106,94
15	Рост тарифов в отношении к 2013 году	%							100,00	100,00	106,94	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 337,59тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 74,92 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 303,02 тыс. руб. при объеме 74,92тыс. кВт

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 810,6 тыс. руб.

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с индексом -дефлятором в размере 4,8%

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ. Минимальная месячная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 7056,0 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 5,5 человек с расходами на оплату труда в размере 724,26 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка (перекачка) стоков	2		326,8
электрогазосварщик	1	13,37	160,48
водитель КО-505	1	13,86	166,32
Очистка стоков	3,5		397,46
Оператор	3	9,34	336,38
лаборант-технолог	0,5	10,18	61,08
Итого	5,5		724,26

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в соответствии с Федеральным законом № 432-ФЗ от 28 декабря 2010 года «О страховых взносах в пенсионный фонд РФ, фонд социального страхования, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» в размере 30,2%.

3. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в сумме 311,51тыс.руб.

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)	Годовая сумма амортизации (тыс.руб.)
1	канализационная сеть	148,0	3,38	92,0	5,0
2	насосная станция	1034,0	3,6	631,82	37,25
3	наружная сеть канализации	1243,0	4,0	658,38	49,74
4	воздушная линия	168,0	4,01	81,62	6,73
5	КТП	100,0	5,0	19,0	5,0
6	КТП	205,0	4,39	88,0	9,0
7	дизельная станция	89,0	3,37	32,0	3,0
8	цистерна правая КО 505А	64,0	14,27	19,99	9,13
9	цистерна левая КО 505А	64,0	14,27	19,99	9,13
10	КАМАЗ КО 505	1025,0	14,3	512,8	146,53
11	станция биологической очистки	579,0	5,01	69,0	29,0
12	наружная сеть связи	19,0	5,26	5,0	1,0
13	комп установка КО 200	33,0	3,03	11,0	1,0
	Итого				311,51

Согласно плану мероприятий по ремонту объектов системы водоотведения организацией планируется направить амортизационные отчисления на реконструкцию наружной канализации жилого дома по ул. Пушкина с присоединением к самотечной канализации.

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

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

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 236,0 тыс. руб.

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание в 2014 году 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	На реконструкцию наружной канализации по ул. Пушкина	38,49	38,49	0,0
2	ремонт напорной канализации	165,43	165,43	0,0
3	ремонтные работы на приемном резервуаре	32,08	32,08	0,0
	Итого	236,0	236,0	0,0

5. Цеховые расходы.

Госкомитетом приняты цеховые расходы в размере 388,55 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	ГСМ	350,83	92,14	0,0
2	Амортизация ОС цехового назначения	33,0	33,0	0,0
3	лизинг (топочная для обогрева очистных сооружений)		210,0	+210,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
4	газ для топочной		53,41	+53,41
Итого		383,83	388,55	+4,72

6. Прочие прямые затраты.

Прочие прямые расходы приняты в сумме 56,31 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ»	12,5	12,50	0,0
2	медицинский осмотр	1,29	1,29	0,0
3	вывоз мусора	3,0	3,0	0,0
4	транспортные услуги	15,5	15,55	0,0
5	страхование автотранспорта	23,97	23,97	0,0
Итого		56,31	56,31	0,0

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 5964,68 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 5095,43 тыс.руб. Отклонение со снижением от прогноза организации составляет 869,25 тыс.руб. из них:

- по заработной плате и отчислениям на социальное страхование на 3,27 тыс. руб.,
- в расчет принят уточненный налог на имущество представленный организацией в размере 360,145 тыс. руб.,
- водный налог в размере 35,93 тыс. руб. учтен по статье прямые затраты.
- договорные услуги в размере 379,54 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	3135,6	3133,09	-2,51
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	946,95	946,19	-0,76
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	116,0	116,0	0,0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	31,85	6,65	-25,2
5	Транспортные услуги	94,8	94,8	0,0
6	Подготовка кадров	33,16	33,16	0,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	144,93	122,05	-22,88
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	31,55	31,55	0,0
9	Командировочные	51,99	51,99	0,0
	лицензия	15,46	15,46	0,0
	услуги договорные (юридические)	379,54	0,0	-379,54
11	Налоги	982,85	544,49	-438,36
Итого		5964,68	5095,43	-869,25

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	37,73	452,74
бухгалтер	2	9,48	227,63
экономист	1	21,55	258,56
Гл. инженер	1	28,18	338,17
инженер ПТО	1	18,49	221,84
Гл. Бухгалтер	1	21,55	258,56
инженер расчетчик	1	13,03	156,32
делопроизводитель	1	7,50	90,04
энергетик	1	12,04	170,64
Мастер теплоснабжения	1	15,20	182,40
мастер водопроводно-канал хозяйства	1	14,22	143,11
Контролер	2	6,56	157,45
уборщица	1	6,29	75,46
водитель	1	14,37	172,42
сторож	3	6,29	226,37
Итого	19,0	13,58	3133,09

Предприятие оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и прочие услуги. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 376,56 тыс.руб. -7,39%.

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Муслюмовские инженерные сети»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,0	0,0	0,0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0,0	0,0	0,0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	50,0	59,0	64,0
	оборудование системы транспортировки стоков	%	68,0	71,0	75,0
	оборудование очистных сооружений воды	%	36,0	46,0	54,0
	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	12,0	12,0	12,0
Канализационные сети	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	1,2	1,2	1,2
	Уровень загрузки производственных мощностей	%	38,0	38,0	38,0
Производственные мощности	оборудование системы очистки стоков	%	38,0	38,0	38,0
	удельный вес электрической энергии	%	1,19	0,75	0,98

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,68	11,96	11,58
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	40,70	37,41	36,06
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	11,94	7,28	9,75
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,92	7,45	9,02
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,64	0,74	0,54
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	10,64	13,15	13,84

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Однотарифный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня 2014г	Однотарифный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 г
ОАО «Муслюмовские инженерные сети» организация применяет общую систему налогообложения	34,34	34,34

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Муслюмовские инженерные сети» и руководством Муслюмовского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис»** 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 «Шереметьевский ЖилСтройСервис» 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 «Шереметьевский ЖилСтройСервис» 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 «Шереметьевский ЖилСтройСервис» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение;
- теплоснабжение;
- обслуживание жилого фонда.

Потребителями питьевой воды ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» являются объекты жилищно-социальной сферы поселка Шереметьево.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-30/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» руб/куб.м. (применяют УСН)	26,50	27,71

№ 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.	59,08	59,08	61,08	103,4
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	27,11	28,54	27,71	97,0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1 601,64	1 686,30	1 725,40	102,3

Подъем воды производится на водозаборах скважин №1- 6 с. Шереметьевка, скважина № 1 д. Нариман, скважина № 1 п. Камский насосами марки ЭЦВ6-10-110.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром от 50 до 89 мм общей протяженностью 33,6 км вода подается потребителям. Также вода распределяется по водозаборным колонкам в кол-ве 130 шт.

Износ сетей водоснабжения составляет 100%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	61,58	64,76	105,1
1.1. Потери воды	тыс.куб.м	2,5	2,5	100,0
	%	4,0	4,0	
2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	59,08	62,26	105,3
2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	11,98	10,99	91,7
2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	46,00	49,81	108,3
	%	74,6		
2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	1,10	1,45	131,8

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

Госкомитет принял объем отпуска воды на основании отчета предприятия за 9 месяцев 2013 года.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов)., прибыли

регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	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	59,91	29,54	29,54	59,08	59,08	31,13	31,13	62,26	105%
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	59,91	29,54	29,54	59,08	59,08	31,13	31,13	62,26	105%
2.1.1	население	тыс. м3	47,63	23,00	23,00	46,00	48,63	31,13	31,13	62,26	105%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м3	10,90	6,00	6,00	11,98	9,00	24,91	24,91	49,81	108%
2.1.3	прочие потребители	тыс. м3	1,38	0,55	0,55	1,10	1,45	5,50	5,50	11,00	92%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,73	0,73	1,45	132%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1 435,41	722,03	757,89	1 479,90	1 560,67	801,31	801,31	1 602,62	108%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 368,51	701,03	701,03	1 402,04	1 478,18	762,14	762,14	1 524,28	109%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	905,40	477,86	477,86	955,72	1 019,41	528,88	528,88	1 057,77	111%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	234,00	118,80	118,80	237,60	244,15	124,50	124,50	249,00	105%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	72,30	35,79	35,78	71,57	73,73	37,60	37,60	75,20	105%
4.1.4	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,17	0,08	0,09	0,17	0,17	0,09	0,09	0,17	100%
4.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	53,70	28,44	28,44	56,87	58,40	29,20	29,20	58,40	103%
4.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	91,80	34,84	34,84	69,68	71,60	36,51	36,51	73,02	105%
4.1.7	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	11,14	5,22	5,22	10,44	10,72	5,36	5,36	10,72	103%
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	66,90	21,00	56,86	77,86	82,48	39,17	39,17	78,33	101%
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.	113,39	52,75	52,73	105,49	110,04	54,11	54,11	108,22	103%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	68,80	26,80	26,78	53,58	55,05	28,00	28,00	56,00	105%
6.1.1	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,17	0,09	0,08	0,17	0,17	0,09	0,09	0,17	100%
6.1.2	Цеховые расходы	тыс.руб.	61,20	23,23	23,22	46,45	47,74	24,34	24,34	48,68	105%

6.1.3	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	7,42	3,48	3,48	6,96	7,14	3,57	3,57	7,14	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	44,60	25,95	25,95	51,90	54,99	26,11	26,11	52,22	101%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1 548,80	774,78	810,62	1 585,39	1 670,70	855,42	855,42	1 710,83	108%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 437,31	727,83	727,81	1 455,63	1 533,23	790,14	790,14	1 580,28	109%
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.	905,40	477,86	477,86	955,72	1 019,41	528,88	528,88	1 057,77	111%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	234,00	118,80	118,80	237,60	244,15	124,50	124,50	249,00	105%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	72,30	35,79	35,78	71,57	73,73	37,60	37,60	75,20	105%
7.1.5	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,34	0,17	0,17	0,34	0,34	0,17	0,17	0,34	100%
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	53,70	28,44	28,44	56,87	58,40	29,20	29,20	58,40	103%
7.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	153,00	58,07	58,06	116,13	119,34	60,85	60,85	121,71	105%
7.1.8	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	18,56	8,70	8,70	17,40	17,86	8,93	8,93	17,86	103%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	111,50	46,95	82,81	129,76	137,47	65,28	65,28	130,55	101%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	2,59	8,13	8,13	16,26	15,60	7,28	7,28	14,57	90%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	2,59	8,13	8,13	16,26	15,60	7,28	7,28	14,57	90%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	1 551,39	782,91	818,75	1 601,64	1 686,30	862,70	862,70	1 725,40	108%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	25,90	26,50	27,71	27,11	28,54	27,71	27,71	27,71	102%
	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 2014 год в размере 176,00 тыс. кВт. на сумму 1 057,77 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 и 9 месяцев 2013 года.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 3 человека с расходами на оплату труда в размере 249,00 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)			
Обходчик ВКС	3	6,92	249,00
Итого	3		249,00

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

3. Затраты на аренду основного оборудования

Затраты на аренду основного технологического оборудования включены в состав затрат на основании договоров, заключенных с Исполнительным комитетом Шереметьевского СП на сумму 0,34 тыс.руб.

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

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

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 58,40 тыс. руб. За счет средств ремонта предприятие планирует заменить насос на скважине.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 121,71 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 (мастер 0,5 ст., контролер 0,33 ст.)	91,66	93,48	102,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	27,68	28,23	102,0
	Итого	119,34	121,71	102,0

6. Прочие расходы.

Оплата затрат на проведение химических и бактериологических анализов качества питьевой воды - 17,86 тыс.руб.

7. Общеэксплуатационные расходы.

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены сразу на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 130,55 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	535,14	545,80	102,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	161,61	164,83	102,0
3	Услуги банка	6,68	5,60	83,8
4	Услуги ИРЦ (частный сектор)	31,73	31,73	100,0
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	13,04	13,00	100,0
6	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	5,14	5,00	99,8
7	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	2,0	2,0	100,0
Итого		755,34	767,96	101,6
Водоснабжение 17,0%			130,55	

Расчет распределения косвенных расходов (общеэксплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение х 17,00%;
Водоотведение х 4,00%;
Теплоснабжение х 31,00%;
Прочее х 48,00 %.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,0	18,86	226,37
Гл. бухгалтер	1,0	13,31	159,72
Экономист	1,0	13,31	159,72
Итого	3,0		545,80

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на уплату налога при упрощенной системе налогообложения 14,57 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	4	4
	Коэффициент потерь	куб.м/км	74,40	74,40
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	28,80	30,45
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	%	65	65
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	22,00	22,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	59,6	60,4
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	14,8	14,5
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	3,5	3,4
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,09	0,09
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	26,6	20,3

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 «Шереметьевский ЖилСтройСервис» (организация применяет УСН)	27,71	27,71

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» и руководством Нижнекамского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа **на водоотведение** на 2014 год ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» 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 «Шереметьевский ЖилСтройСервис» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 11.11.2013 № 352.

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 «Шереметьевский ЖилСтройСервис» 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 «Шереметьевский ЖилСтройСервис» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод потребителям жилищно-социальной сферы поселка Шереметьево.

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 «Шереметьевский ЖилСтройСервис», руб/куб.м. (применяют УСН)	38,36	38,36

№ 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.	16,66	16,66	16,66	100,0
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./куб.м.	38,36	40,03	40,05	100,0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	639,05	666,94	667,15	100,0

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 2 км. Очистные сооружения расположены на территории Шереметьевского сельского поселения.

В 2013 году на очистных сооружениях прошла реконструкция.

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.	16,66	16,66	100,0
1.1 хозяйственные нужды предприятия		0	0	
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м.	10,88	7,46	68,1
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м.	5,78	9,2	161,4
	%	34,7	55,2	
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м.	0	0	

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

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов)_, прибыли

регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт за 2012 г.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет			нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х	х		
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м3	4,07	8,33	8,33	16,66	16,66	8,33	8,33	16,66	100%
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	4,07	8,33	8,33	16,66	16,66	8,33	8,33	16,66	100%
2.1.3	Население	тыс. м3	1,11	2,89	2,89	5,78	9,25	4,62	4,62	9,25	160%
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3	2,96	5,44	5,44	10,88	7,41	3,71	3,71	7,41	68%
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.	135,10	317,67	317,67	635,35	663,24	331,86	331,86	663,73	104%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	128,70	261,20	261,20	522,41	543,40	268,09	279,82	547,92	105%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	126,15	253,81	253,81	507,63	528,62	260,41	272,14	532,56	105%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	29,00	39,22	39,22	78,44	87,47	35,54	47,27	82,80	106%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	72,12	158,40	158,40	316,80	325,44	166,00	166,00	332,01	105%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	22,28	47,72	47,72	95,43	98,28	50,13	50,13	100,27	105%
4.1.4	Цеховые расходы	тыс.руб.	2,75	8,48	8,48	16,96	17,43	8,74	8,74	17,48	103%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,55	7,39	7,39	14,78	14,78	7,68	7,68	15,36	104%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	6,40	56,47	56,47	112,94	119,84	49,76	66,05	115,81	103%
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	3,85	49,08	49,08	98,16	105,07	42,08	58,37	100,45	102%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс руб	1,00	1,30	1,30	2,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	39,22	39,22	78,44	87,47	33,25	49,55	82,80	106%
5.1.3	Аренда основного оборудования	тыс руб	0,10	0,08	0,08	0,17	0,17	0,08	0,08	0,17	100%
5.1.4	Цеховые расходы	тыс.руб.	2,75	8,48	8,48	16,96	17,43	8,74	8,74	17,48	103%

5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2,55	7,39	7,39	14,78	14,78	7,68	7,68	15,36	104%
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.	135,10	317,67	317,67	635,35	663,24	317,85	345,87	663,73	104%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	130,00	302,89	302,89	605,79	633,69	302,49	330,51	633,01	104%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	1,00	1,30	1,30	2,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	29,00	78,44	78,44	156,88	174,94	68,79	96,81	165,61	106%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	72,12	158,40	158,40	316,80	325,44	166,00	166,00	332,01	105%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	22,28	47,72	47,72	95,43	98,28	50,13	50,13	100,27	105%
7.1.5	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,10	0,08	0,08	0,17	0,17	0,08	0,08	0,17	100%
7.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	5,50	16,96	16,96	33,91	34,86	17,48	17,48	34,96	103%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	5,10	14,78	14,78	29,55	29,55	15,36	15,36	30,72	104%
8	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,00	1,85	1,85	3,70	3,70	1,71	1,71	3,43	93%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	135,10	319,52	319,52	639,05	666,94	319,57	347,59	667,15	104%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	33,17	38,36	38,36	38,36	40,03	38,36	41,73	40,05	104%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%						100,0	108,7		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 28,00 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 165,61 тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 4 человека с расходами на оплату труда в размере 332,01 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			
Слесарь-ремонтник канализационных сетей	1	6,92	83,00
Машинист насосной установки	3	6,92	249,00
Итого	4		332,01

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

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

3. Аренда основного оборудования.

Предприятие арендует канализационные сети у Шереметьевского исполнительного комитета на общую сумму 0,17 тыс.руб. в год.

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 34,96 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	26,77	26,85	100,1
1.1	Мастер (0,19 ст.)	26,77	26,85	100,1
2	Отчисления на социальное страхование	8,09	8,11	100,1
	Итого	34,86	34,96	100,1

5. Общеэксплуатационные расходы.

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены сразу на оказываемые виды деятельности пропорционально полученным доходам от реализации.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 30,72 тыс.руб. распределение по оказываемым видам услуг и по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации

1	Заработная плата АУП	535,14	545,80	102,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	161,61	164,83	102,0
3	Услуги банка	6,68	5,60	83,8
4	Услуги ИРЦ (частный сектор)	31,73	31,73	100,0
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	13,04	13,00	100,0
6	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	5,14	5,00	99,8
7	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	2,0	2,0	100,0
Итого		755,34	767,96	101,6
Водоотведение 4,0%			30,72	

Расчет распределения косвенных расходов (общексплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности:

Водоснабжение х 17,00%;
Водоотведение х 4,00%;
Теплоснабжение х 31,00%;
Прочее х 48,00 %.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,0	18,86	226,37
Гл. бухгалтер	1,0	13,31	159,72
Экономист	1,0	13,31	159,72
Итого	3,0		545,80

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 3,43 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога при упрощенной системе налогообложения.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис»

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	%	100	100
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2,00	2,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	24,4	24,7

	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	49,6	49,7
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	1,5	1,5
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	5,5	5,5

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 «Шереметьевский ЖилСтройСервис» (организация применяет УСН)	38,36	41,73

Данный тариф согласован руководителем ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис» и руководством Нижнекамского муниципального района.

В Госкомитет обратилось **ООО «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства»** 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 «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства» были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

2. копии правоустанавливающих документов;

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

8. расчет объема оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

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

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 г. № 114.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства» 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 жилищно-коммунального хозяйства» являются объекты жилищно-социальной сферы Азимского, Биляр-Озерского, Бурметьевского, Гайтанкинского, Егоркинского, Елаурского, Зареченского, Кичкальнинского, Кульбаево-Марасинского, Мамыковского, Новоиглайкинского, Селенгушского, Среднекамышлинского, Староальметьевского, Степноозерского, Тимерлекского, Тюрясевского, Фомкинского, Чулпановского, Старочелнинского сельских поселений.

Тариф на холодную воду питьевого качества установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх :

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2013г	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2013 г
ООО «Управляющая компания жилищно- коммунального хозяйства» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,34	20,82

№ 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.	559,29	725	725,0	725,0	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	19,89	20,58	21,30	21,25	0,05
3	Товарная продукция	тыс.руб.	11126,34	14920,54	15441,79	15405,8	-35,99

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 65 единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 352,0 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 100,0 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	607,268	780,0	780,0	100,
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	607,268	780,0	780,0	100,0
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	47,98	55,0	55,0	100,0
	%	7,9	7,1	7,1	

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	559,288	725,0	725,0	100,0
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	559,288	725,0	725,0	100,0
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	44,12	5,0	45,0	в 9 раз
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	447,41	705,0	610,0	86,5
	%	79,9	97,0	84,1	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	67,75	15,0	70,0	в 4,66 раза

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Объем отпуска воды на 2014год составил 725,0 тыс.куб.м. на уровне 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

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 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	559,29	362,50	362,50	725,0	725,0	725,0	362,50	362,50	725,00	100,00
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	559,29	362,50	362,50	725,00	725,0	725,0	362,50	362,50	725,00	100,00
2.3.1	население	тыс. м3	447,42	352,50	352,50	705,00	610,0	610,0	305	305	610	86,52
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	44,12	2,50	2,50	5,00	45,0	45,0	22,5	22,5	45	900,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	67,75	7,50	7,50	15,00	70,0	70,0	35	35	70	466,67
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	11126,34	6464,58	6638,62	13103,20	14706,55	14670,56	7179,63	7490,93	14670,56	111,96
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	9555,38	5819,82	5993,86	11813,69	13196,12	13160,13	6424,42	6735,71	13160,13	111,40
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3245,40	2 419,64	2 419,64	4839,28	5138,32	4669,74	2253,74	2416,00	4669,74	96,50
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3025,10	1 875,48	1 875,48	3750,96	3902,40	4032,08	1968,79	2063,29	4032,08	107,49
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1032,46	566,40	566,40	1132,79	1205,20	1217,69	594,58	623,11	1217,69	107,49
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1534,02	504,93	678,97	1183,90	1934,19	1934,19	954,11	980,09	1934,19	163,37
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.						850,00	425,00	425,00	850,00	
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	718,40	381,76	381,76	763,51	1016,01	1306,43	653,22	653,22	1306,43	171,11
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.		71,62	71,62	143,25			0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1570,96	644,76	644,76	1289,51	1510,43	1510,43	755,22	755,22	1510,43	117,13
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416,64	208,32	208,32	416,64	

5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416,64	208,32	208,32	416,64	
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.						416,64	208,32	208,32	416,64	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	718,57	718,57	1437,15	416,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	557,38	557,38	1114,77	416,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.		444,04	444,04	888,07	416,64		0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.		95,44	95,44	190,88			0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		17,91	17,91	35,82			0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.		161,19	161,19	322,38			0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	11126,34	7183,15	7357,19	14540,34	15123,19	15087,20	7387,95	7699,25	15087,20	103,76
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	9555,38	6377,21	6551,25	12928,45	13612,76	13576,77	6632,74	6944,03	13576,77	105,01
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3245,40	2419,64	2419,64	4839,28	5138,32	4669,74	2253,74	2416,00	4669,74	96,50
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3025,10	1875,48	1875,48	3750,96	3902,40	4032,08	1968,79	2063,29	4032,08	107,49
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1032,46	566,40	566,40	1132,79	1205,20	1217,69	594,58	623,11	1217,69	107,49
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1534,02	948,97	1123,01	2071,97	2350,83	2350,83	1162,43	1188,41	2350,83	113,46
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	718,40	477,20	477,20	954,39	1016,01	1306,43	653,22	653,22	1306,43	136,89
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	89,53	89,53	179,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1570,96	805,95	805,95	1611,89	1510,43	1510,43	755,22	755,22	1510,43	93,71
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	190,10	190,10	380,20	318,60	318,60	159,30	159,30	318,60	637,20
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	190,10	190,10	380,20	318,60	318,60	159,30	159,30	318,60	637,20
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.						0,00				0
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		190,10	190,10	380,20	318,60	318,60	159,3	159,3	318,6	637,2
9	Убыток	тыс.руб.										0
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										0
11	Товарная продукция	тыс.руб.	11126,34	7373,25	7547,29	14920,54	15441,79	15405,80	7547,25	7858,55	15405,80	103,25
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.	11126,34	7373,25	7547,29	14920,54	15441,79	15405,80	7547,25	7858,55	15405,80	103,25
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	19,89	20,34	20,82	20,58	21,30	21,25	20,82	21,68	21,25	103,25
	Рост тарифов в отношении к 2012 году								100,0	104,1	103,3	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 5138,32 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 901,46 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 4669,74 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 901,46тыс.кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 3902,4тыс руб.

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ. Минимальная месячная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 7056,0 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

Госкомитетом принят рост заработной платы на 2014 год – 4,8%;

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 46,0 человек с расходами на оплату труда в размере 4032,08 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	46		4032,08
Слесарь-ремонтник	44	7,06	3725,57
электрогазосварщик	2	12,77	353,93
Итого	46		4032,08

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. 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 2350,83тыс.руб.

Мероприятия по ремонту направлены на улучшение показателей работы и условий производства, в т.ч.:

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	замена сетей водоснабжения в н.п. Новая Амзя	110,2	110,2	0,0
2	замена насоса и ремонт павильона в н.п. Новая Амзя	83,69	83,69	0,0
3	Замена насоса и ремонт павильона в н.п. Зулеево	83,84	83,84	0,0
4	Замена сетей водопровода в н.п. Ерыклы	259,27	259,27	0,0
5	Замена сетей водопровода в н.п. Нижний Нурлат	183,23	183,23	0,0
6	Замена сетей водоснабжения в.н.п. Селенгуши	128,98	128,98	0,0
7	замена сетей водопровода в н.п. Тюрясево	271,73	271,73	0,0
8	замена насоса и установка автоматизации в н.п. Биляр Озеро	32,29	32,29	0,0
9	замена насоса и установка автоматизации в н.п. Елаур	31,68	31,68	0,0
10	замена насоса и установка автоматизации в н.п. Красномайка	31,27	31,27	0,0
11	замена насоса и установка автоматизации в н.п. Кульбаево Мараса	32,33	32,33	0,0
12	замена насоса и установка автоматизации в н.п. Курманаево	31,11	31,11	0,0
13	замена насоса и установка автоматизации в н.п.Новое Иглайкино	34,77	34,77	0,0
14	замена насоса и установка автоматизации в н.п.Степное Озеро	32,05	32,05	0,0
15	замена насоса и установка автоматизации в н.п.Степное Озеро	34,04	34,04	0,0
16	материалы для ремонта (трубы, задвижки, насосы, кирпич, цемент и т.д.)	430,25	430,25	0,0
17	замена сетей водопровода Кульбаево Мораса	540,1	540,1	0,0
	Итого	2350,83	2350,83	0,0

4. Цеховые расходы.

Организацией заявлены цеховые расходы в размере 1016,01 тыс руб

Госкомитетом цеховые расходы приняты в сумме 1306,43 тыс.руб. Отклонения составили от прогноза составляет 290,42 тыс руб .

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий,

зарегистрированным Минтруда и занятости РТ. Минимальная месячная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 7056,0 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки. (средняя заработная плата цеховых рабочих составила 9,74 тыс руб.)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	595,20	818,25	+223,06
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	179,75	247,11	+67,36
3	ГСМ	156,06	156,06	0,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	18,87	18,87	0,0
5	Договорные услуги (Центр гигиены и эпидемиологии ВР.Т)	66,14	66,14	0,0
Итого		1016,01	1306,43	+290,42

Заработная плата цехового аппарата

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	12,0	288,0
водитель УАЗ	3	10,03	360,91
контролер	2	7,06	169,34
Итого	7	9,74	818,25

5. Общеэксплуатационные расходы

Госкомитетом приняты затраты в размере 1678,25 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	726,0	726,0	0,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	219,25	219,25	0,0
3	Транспортные расходы	30,0	30,0	0,0
4	Услуги ЕРЦ	100,0	100,0	0,0
5	Услуги банка	36,0	36,0	0,0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	36,0	36,0	0,0
7	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	26,0	26,0	0,0
8	Лицензия	40,0	40,0	0,0
9	Услуги договорные (договор на оказание транспортных услуг)	350,0	350,0	0,0
10	Налоги	115,0	115,0	0,0
Итого		1678,25	1678,25	0,0

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
Директор	1	18,50	222,0
бухгалтер	1	8,50	102,0
гл. бухгалтер	1	12,50	150,0
Гл. инженер	1	12,5	150,0
инспектор ок	1	8,50	102
Итого	5	12,10	726,0

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, жилищные услуги. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 1510,43 тыс.руб. (90,0%.)

6. Валовая прибыль.

Необходимая валовая прибыль в размере 318,6 тыс. руб. сформирована в соответствии с письмом Федеральной налоговой службы России №12 по Республике Татарстан от 08.08.2008 № 2067 ООО «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов». На уплату налогов предусмотрены затраты в сумме 318,6 тыс.рублей.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	8	7	7
	Коэффициент потерь	куб.м/км	138,67	158,96	156,25
	Удельное водопотребление	куб.м/чел			
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,03	0,01	0,01
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	12	5	5
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	91,0	94,0	97,0
	оборудование водозаборов	%	91,0	94,0	97,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
	оборудование системы транспортирования воды	%	0,0	0,0	0,0
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	29,0	29,0	28,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	100,0	100,0	100,
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	100,0	100,0	100,0
	оборудование водозаборов	%	100,0	100,0	100,0

	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,08	1,26	1,24
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	29,16	33,28	30,95
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	36,47	33,59	34,79
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,0	0,0	0,0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	13,79	14,25	15,58
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	9,1	7,52	7,65
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	14,72	15,76	15,76

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 2014г	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 г
ООО «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства» организация применяет упрощенную систему налогообложения	20,82	21,68

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства» и руководством Нурлатского муниципального образования.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратился **ООО «Теплострой»** 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 «Теплострой» 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 «Теплострой» 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 «Теплострой» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями холодной воды питьевого качества ООО «Теплострой» являются объекты жилищно-социальной сферы Пестречинского муниципального образования, Пестречинском, Ленино-Кокушкинском и Кулаевском сельских поселениях.

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 «Теплострой», руб/куб.м. (применяют УСН)	19,95	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	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	617,00	586,16	586,16	100,0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	20,50	22,41	21,32	95,1
3	Товарная продукция	тыс.руб.	12 645,86	13 133,78	12 496,42	95,1

Описание схемы водоснабжения ООО «Теплострой».

Подъем воды и транспортирование воды (Водозаборные скважины в Пестречинском, Ленино-Кокушкинском и Кулаевском сельских поселениях Пестречинского муниципального района)

Подъем воды производится на водозаборах «Каптаж», «Дертюли», «Центральный», Л.Кокушкино, Кулаево, «Уланово» насосами марки ЭЦВ 6-10-110 в водонапорные башни.

От водозаборных сооружений по водопроводным сетям диаметром 100 мм общей протяженностью 227,6 км вода подается потребителям. Также вода распределяется по автономным водоразборным колонкам в кол-ве 145 ед.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	648,00	615,19	94,9
1.4.Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м			
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м			
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	31,0	29,0	93,5
	%	4,7	4,7	
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	617,0	586,16	94,9
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м			
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	617,0	586,16	94,9
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	170,00	161,00	94,7
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	322,00	313,25	97,2
	%	49,7	50,9	
2.3.3.3. По группе потребителей	тыс.куб.м	125,00	111,8	89,4

«Прочие»				

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

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования проведен в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 2012 год	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	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	586,16	308,50	308,50	617,00	586,16	293,08	293,08	586,16	95%
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	586,16	308,50	308,50	617,00	586,16	293,08	293,08	586,16	95%
2.1.1	население	тыс. м ³	313,26	161,00	161,00	322,00	313,26	156,63	156,63	313,26	97%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м ³	161,05	85,00	85,00	170,00	161,05	80,52	80,52	161,05	100%
2.1.3	прочие потребители	тыс. м ³	111,86	62,50	62,50	125,00	111,86	55,93	55,93	111,86	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /ч	0,07			0,07	0,07	0,03	0,03	0,07	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	10 635,73	4 393,39	4 731,29	9 592,75	9 918,00	4 664,74	4 739,97	9 404,70	98%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10 139,03	4 150,96	4 488,86	9 107,88	9 425,83	4 490,43	4 562,17	9 052,60	99%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2 958,60	1 319,53	1 319,53	2 811,13	3 141,15	1 450,78	1 479,80	2 930,58	104%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3 107,02	1 581,48	1 581,48	3 162,96	3 336,72	1 640,79	1 673,61	3 314,40	105%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 062,60	477,45	477,45	954,90	1 008,00	495,52	505,43	1 000,94	105%
4.1.4	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	426,00	0,00	213,00	213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1 237,91	175,50	175,50	632,00	666,00	330,50	330,50	661,00	105%
4.1.6	цеховые расходы	тыс.руб.	1 346,90	597,00	721,90	1 333,90	1 273,96	572,84	572,84	1 145,68	86%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	496,70	242,43	242,43	484,86	492,17	174,31	177,80	352,10	73%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	121,87	147,39	147,39	295,38	324,27	154,84	162,74	317,57	108%
5.1	Прямые расходы:	тыс руб	121,87	147,39	147,39	295,38	324,27	154,84	162,74	317,57	105%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс руб	17,00	0,00	0,00	0,00	17,85	8,75	9,10	17,85	104%
5.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	78,00	36,00	36,00	72,00	75,96	36,68	39,28	75,96	107%
5.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	26,87	10,85	10,85	21,70	23,00	11,08	11,86	22,93	107%
5.1.4	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в	тыс руб	0,00	74,16	74,16	148,32	156,50	75,65	79,35	155,00	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
	том числе:										
5.1.5	Цеховые расходы	тыс руб	0,00	26,38	26,38	53,36	50,96	22,69	23,14	45,83	102%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	2 497,18	1 426,85	1 426,85	2 385,04	2 591,51	1 214,15	1 296,00	2 510,15	105%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2 357,08	1 358,47	1 358,47	2 248,29	2 452,70	1 165,68	1 245,15	2 410,84	107%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 735,66	905,25	905,25	1 638,45	1 848,24	883,05	962,52	1 845,57	113%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	180,00	76,68	76,68	153,36	161,76	80,34	80,34	160,68	105%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	61,53	23,10	23,10	46,20	49,00	24,26	24,26	48,52	105%
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	
6.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	0,00	150,00	150,00	19,00	20,00	10,00	10,00	20,00	100%
6.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	379,90	193,44	193,44	391,28	373,69	168,03	168,03	336,07	86%
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	140,10	68,38	68,38	136,76	138,82	48,47	50,84	99,31	73%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	13 254,78	5 967,63	6 305,53	12 273,17	12 833,78	6 033,73	6 198,71	12 232,42	100%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	12 617,98	5 656,82	5 994,72	11 651,55	12 202,80	5 810,95	5 970,07	11 781,00	101%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	17,00	0,00	0,00	0,00	17,85	8,75	9,10	17,85	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4 694,25	2 224,78	2 224,78	4 449,58	4 989,40	2 333,83	2 442,32	4 776,15	107%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3 365,02	1 694,16	1 694,16	3 388,32	3 574,44	1 757,81	1 793,23	3 551,04	105%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 151,00	511,40	511,40	1 022,80	1 080,00	530,86	541,55	1 072,39	105%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс руб	426,00	0,00	213,00	213,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	1 237,91	399,66	399,66	799,32	842,50	416,15	419,85	836,00	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
7.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	1 726,80	816,82	941,72	1 778,53	1 698,61	763,56	764,01	1 527,57	86%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	636,80	310,81	310,81	621,62	630,98	222,78	228,64	451,42	73%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	293,56	186,35	186,35	372,70	300,00	132,00	132,00	264,00	71%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	293,56	186,35	186,35	372,70	300,00	132,00	132,00	264,00	71%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	11 653,06	6 153,98	6 491,88	12 645,86	13 133,78	6 165,73	6 330,71	12 496,42	99%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	19,88	19,95	21,04	20,50	22,41	21,04	21,60	21,32	104%
	Рост тарифа	%						100,0	102,6		

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 2014 год затраты на реагенты для очистки воды составят 17,85 тыс. руб.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год в размере 521,16 тыс. кВт. на сумму 4 776,15 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 и 9 месяцев 2013 года. (факт за 2012 год 766,08 тыс.руб.)

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 32 человека с расходами на оплату труда в размере 3 551,04 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	31		
Аппаратчик	2	8,38	201,12
Электрогазосварщик	2	8,97	215,28
Машинист насосной установки	24	8,97	2 583,36
Обходчик ВКС	3	8,74	314,64
Лаборант	1	6,33	75,96
Транспортирование воды	1		
Электрогазосварщик	1	13,39	160,68
Итого	32		3 551,04

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

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

4. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе локальных сметных расчетов на ремонт сетей водопровода:

ремонт сетей водопровода с.Пестрецы, ул.Энергетиков – 211,210 тыс.руб.;

ремонт сетей водопровода с.Пестрецы, ул.Восточная – 195,359 тыс.руб.;

ремонт сетей водопровода с.Пестрецы, ул.Интернационалистов – 522,352 тыс.руб.;

Общая сумма принята Госкомитетом с учетом 100,0% износа коммунальной инфраструктуры. Таким образом, затраты по данной статье приняты в размере 836,00 тыс. руб.

5.Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 1 527,57 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	621,84
1.1	Мастер (2.ед.)	348,24
1.2	Водитель (3 ед.)	273,60
2	Отчисления на социальное страхование	187,80
3	ГСМ	524,93
4	Амортизация (Автомобиль "УАЗ-фермер")	26,00
5	Налог на воду	167,00
Итого		1 527,57

6.Общексплуатационные расходы.

Согласно учетной политике ООО «Теплострой» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Таким образом, общексплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение в размере 22,0% в сумме 451,42 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	1 609,20	1 245,00	77,3
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	485,98	375,99	77,5
4	Электроэнергия на общексплуатационные расходы	46,75	53,90	115,3
5	Транспортные расходы	85,00	85,00	100,0
6	Услуги банка	95,00	95,00	100,0
7	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	48,00	48,00	100,0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	25,00	25,0	100,0
11	Услуги договорные (консультант+, программное обеспечение)	9,00	9,0	100,0
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	120,00	115,00	95,8
Итого		2 523,92	2 051,89	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)

Директор	1,00	20,00	240,00
Бухгалтер	1,00	11,80	141,60
Экономист	1,00	9,40	112,80
Секретарь	0,50	7,10	42,60
Инженер по охране труда	0,50	9,40	56,40
бухгалтер кассир	1,00	9,40	112,80
Начальник ПТО	1,00	12,00	144,00
Тех работник	1,00	5,20	62,40
Главный инженер	1,00	15,80	189,60
Энергетик	1,00	11,90	142,80
Итого	9,0		1245,0

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

Уровень величины прибыли составляет 264,00 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога при упрощенной системе налогообложения.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Теплострой»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	5	5
	Коэффициент потерь	куб.м/км	136,20	127,56
	Удельное водопотребление	куб.м/чел л	37,78	34,81
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	%	39	39
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	88,50	88,50
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	35,2	38,2
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	26,8	28,4
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,3	6,7
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,14	0,14
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	19,3	18,3

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ООО «Теплострой» (организация применяет УСН)	21,04	21,60

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «Теплострой» и руководством Пестречинского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратился **ООО «Теплострой»** 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 «Теплострой» 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 «Теплострой» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 03.09.2013 № 242.

Метод установления тарифов

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Теплострой» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

ООО «Теплострой» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод потребителям жилищно-социальной сферы Пестречинского, Ленино-Кокушкинского Кулаевского сельских поселений.

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 «Теплострой» руб/куб.м.	22,15	22,36

№ 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.	304,70	288,26	288,26	100,0
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./куб.м.	22,26	24,94	20,07	80,4
3	Товарная продукция	тыс.руб.	6 781,51	7 188,48	5 784,70	80,4

Описание схемы на водоотведение ООО «Теплострой».

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 46,8 км.

Очистные сооружения с.Пестрецы в 2002 году введены в эксплуатацию. Проектная мощность – 45,80 куб.м. в час. Фактическая нагрузка – 255 куб.м. Загруженность очистных сооружений составляет 36,4%. 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, 3-х биофильтров, 10-и иловых площадок. Механическая очистка проводится в отстойниках и пескоуловителях. Также канализационные стоки передаются на очистные сооружения на птицеводческий комплекс Ак-Барс в населенном пункте Ленино-Кокушкино.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг.

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по	тыс. куб. м.	304,7	288,26	94,6

категориям потребителей всего; в том числе:				
1.1 хозяйственные нужды предприятия				
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м.	93,81	85,39	91,0
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м.	191,77	191,77	100,0
	%			
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м.	19,12	11,10	58,0

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

Снижение приема стоков произошло в связи с закрытием ООО Фортэкс.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов), прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования проведен в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт за 2012 г.	Утвержденный период			План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет			нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						х	х		
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м ³	279,52	152,35	152,35	304,70	288,26	144,13	144,13	288,26	95%
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	279,52	152,35	152,35	304,70	288,26	144,13	144,13	288,26	95%
2.1.3	Население	тыс. м ³	185,84	95,89	95,89	191,77	191,77	95,89	95,89	191,77	100%
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м ³	76,99	46,91	46,91	93,81	85,39	42,69	42,69	85,39	91%
2.1.5	Прочие потребители	тыс. м ³	16,69	9,56	9,56	19,12	11,10	5,55	5,55	11,10	58%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,01	0,01	0,03	100%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	6 158,58	3 290,63	3 323,28	6 613,91	7 008,48	3 186,65	3 186,65	6 373,30	96%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1 642,28	849,92	849,92	1 468,46	1 580,15	699,54	807,87	1 507,41	103%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	1 555,95	821,97	821,97	1 412,55	1 504,43	668,77	777,09	1 445,85	102%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	270,46	155,64	155,64	311,29	353,34	120,36	228,68	349,04	112%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	624,00	326,04	326,04	643,80	680,40	337,20	337,20	674,40	105%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	188,00	98,45	98,45	193,00	203,00	101,83	101,83	203,67	106%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	46,50	46,50	92,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	126,00	28,50	28,50	49,80	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения:	тыс.руб.	213,00	110,00	110,00	101,00	106,00	52,50	52,50	105,00	104%
4.1.7	Цеховые расходы	тыс.руб.	134,49	56,84	56,84	113,66	161,70	56,87	56,87	113,75	100%
4.1.8	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	86,33	27,95	27,95	55,91	75,72	30,78	30,78	61,56	110%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	4 516,31	2 440,71	2 473,36	5 145,46	5 428,33	2 432,94	2 432,94	4 865,89	95%
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	4 170,99	2 328,90	2 361,55	4 921,83	5 125,46	2 309,83	2 309,83	4 619,66	94%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	7,50	2,54	2,54	5,08	5,33	2,67	2,67	5,33	105%
5.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 010,89	625,69	625,69	1 251,37	1 281,95	613,69	613,69	1 227,39	98%

5.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 200,80	665,70	665,70	1 339,68	1 406,40	702,90	702,90	1 405,80	105%
5.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	362,86	198,94	198,94	401,80	423,00	212,28	212,28	424,55	106%
5.1.3	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	93,00	93,00	46,50	46,50	93,00	100%
5.1.4	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	198,00	45,00	45,00	97,20	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения:	тыс.руб.	310,50	87,50	87,50	294,00	310,00	120,00	120,00	240,00	82%
5.1.6	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс руб	542,50	492,53	492,53	985,05	958,99	384,30	384,30	768,60	78%
5.1.7	Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс м3	25,90	27,50	27,50	55,00	53,55	22,50	22,50	45,00	82%
5.1.8	Цеховые расходы	тыс.руб.	537,95	211,00	243,65	454,64	646,79	227,50	227,50	454,99	100%
5.1.9	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	345,31	111,81	111,81	223,63	302,87	123,11	123,11	246,23	110%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РХО) - 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.	6 158,58	3 290,63	3 323,28	6 613,91	7 008,48	3 132,49	3 240,81	6 373,30	96%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	5 726,94	3 150,87	3 183,52	6 334,38	6 629,89	2 978,60	3 086,92	6 065,51	96%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	7,50	2,54	2,54	5,08	5,33	2,67	2,67	5,33	105%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 281,35	781,33	781,33	1 562,66	1 635,28	734,05	842,37	1 576,42	101%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1 824,80	991,74	991,74	1 983,48	2 086,80	1 040,10	1 040,10	2 080,20	100%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	550,86	297,39	297,39	594,80	626,00	314,11	314,11	628,22	106%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	46,50	46,50	93,00	93,00	46,50	46,50	93,00	100%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	324,00	73,50	73,50	147,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	523,50	197,50	197,50	395,00	416,00	172,50	172,50	345,00	87%
7.1.8	Услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс руб	542,50	492,53	492,53	985,05	958,99	384,30	384,30	768,60	78%
7.1.9	Цеховые расходы	тыс.руб.	672,43	267,84	300,49	568,31	808,49	284,37	284,37	568,74	100%

7.1.10	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	431,64	139,76	139,76	279,53	378,59	153,89	153,89	307,78	110%
8	Валовая прибыль	тыс.руб.	198,98	83,80	83,80	167,60	180,00	90,00	90,00	180,00	107%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	5 674,82	3 374,43	3 407,08	6 781,51	7 188,48	3 222,49	3 330,81	6 553,30	97%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	20,30	22,15	22,36	22,26	24,94	22,36	23,11	22,73	102%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%						100,0	103,3		

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 5,33 тыс.руб.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 1 635,28 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 347,20 тыс. кВт.ч.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 347,20 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 1 576,42 тыс.руб.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 21 человек с расходами на оплату труда в размере 2 080,20 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	7		
Обходчик канализационных сетей	1	7,55	93,00
Машинист насосной установки	1	8,90	106,80
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	3	7,25	261,00
Оператор КНС	2	8,90	213,60
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	14		
Обходчик канализационных сетей	1	7,75	93,00
Электрогазосварщик	1	8,30	99,60
Машинист насосной установки	4	8,30	398,40
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	7,25	174,00
Оператор	6	8,90	640,80
Итого	21		2 080,20

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.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Общество представило справку о состоянии основных фондов, согласно которой на учет общества поставлены новые

канализационные сети по ул. Интернационалистов балансовой стоимостью 2 323,00 тыс.руб.

Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2013 году составит 93,00 тыс.руб.

Амортизационные отчисления направляются на замену насосов на СМ 80*50*2004 на энергосберегающие на КНС.

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 345,00 тыс. руб.

Затраты приняты на основании локального сметного расчета на:

ремонт сетей канализации по ул. Осиновская – 141,6 тыс.руб.;

ремонт сетей канализации с.Кулаево ул.Молодежная – 207,2 тыс.руб.

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

Предприятие передает на очистку 45,0 тыс.куб.м. сточных вод ООО Птицеводческий комплекс «Ак Барс». С ООО Птицеводческий комплекс «Ак Барс» заключен договор на прием и очистку канализационных стоков от 20.11.2013г. № 175-2013. В расчете применен тариф 2012 года, утвержденный постановлением Госкомитета №10-1/жкх от 21 января 2012 года в размере 14,48 руб.куб.м.(без учета НДС).

7. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 568,74 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	379,20	255,60	67,4
1.1	Мастер.	151,20	141,60	93,6
1.2	Водитель.	228,00	114,00	50,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	114,52	77,19	67,4
3	Амортизация автомобиль УАЗ «Фермер»	26,00	26,00	100,0
4	ГСМ	213,47	128,95	60,1
5	Электроэнергия на цеховые расходы	49,30	55,00	111,5
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	26,00	26,00	100,0
Итого		808,49	568,74	70,2

8. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике ООО «Теплострой» расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг), товаров. Таким образом, общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоотведение в размере 15,0% в сумме 307,78 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	1 609,20	1 245,00	77,3
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	485,98	375,99	77,5
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	46,75	53,90	115,3
5	Транспортные расходы	85,00	85,00	100,0
6	Услуги банка	95,00	95,00	100,0
7	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	48,00	48,00	100,0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	25,00	25,0	100,0
11	Услуги договорные (консультант+, программное обеспечение)	9,00	9,0	100,0
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	120,00	115,00	95,8
Итого		2 523,92	2 051,89	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	20,00	240,00
Бухгалтер	1,00	11,80	141,60
Экономист	1,00	9,40	112,80
Секретарь	0,50	7,10	42,60
Инженер по охране труда	0,50	9,40	56,40
бухгалтер кассир	1,00	9,40	112,80
Начальник ПТО	1,00	12,00	144,00
Тех работник	1,00	5,20	62,40
Главный инженер	1,00	15,80	189,60
Энергетик	1,00	11,90	142,80
Итого	9,0		1245,0

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

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 180,00 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога при упрощенной системе налогообложения.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Теплострой» :

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	83	84
	-оборудование транспортировки стоков	%	85	87

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	44	44
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	22,00	22,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	23,0	23,4
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	29,2	30,6
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	1,3	1,3
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	5,8	5,1
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,42	0,42
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	14,47	13,71

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ООО «Теплострой» (применяет упрощенную систему налогообложения)	22,36	23,11

Данный тариф согласован руководителем ООО «Теплострой» и руководством Пестречинского муниципального района.

В Госкомитет обратился ИП «Гарифуллин Равиль Миннегабдулович» (далее – ИП «Гарифуллин Р.М.» 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 ИП «Гарифуллин Р.М.» были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

2. копии правоустанавливающих документов ;

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

8. расчет объема оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

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

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ИП «Гарифуллин Р.М» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 г. № 114.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ИП «Гарифуллин Р.М.» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды ИП «Гарифуллин Р.М.» являются объекты жилищно-социальной сферы в Кутлубукашском поселении

Тариф на холодную воду питьевого качества на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ИП «Гарифуллин Р.М.» Рыбно-Слободского муниципального района руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	28,31	29,67

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012 г.	Утверждено на 2013г.	Прогноз ОКК на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета 2014 г.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	47,55	54,0	30,4	30,4	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	27,66	28,99	30,47	29,85	- 1,62
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1315,23	1565,43	926,24	907,4	-18,84

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 3 единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 19,3км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 14,0 км. Удельный вес нуждающихся в замене сетей составляет 72,5%.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	48,55	55,0	31,0	56,3
2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
Подано воды в водопроводную сеть	тыс.куб.м	48,55	55,0	31,0	56,3
Потери воды в водопроводных	тыс.куб.м	0,1	0,1	0,06	60,0

сетях					
то же в % от воды, поданной в сеть	%	2,1	1,8	1,9	
2.1 Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	47,55	54,0	30,4	56,3
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	2,1	3,4	1,8	52,9
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	45,0	50,0	28,0	56,0
	%	94,6	92,5	0,92	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,42	0,6	0,6	100,0

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

Объем поднятой воды на 2014 год составил 31,0 тыс. куб. м, снижение против утвержденного объема на 2013 год на 43,7% . Снижение объемов связано с тем, что организация прекратила обслуживание сетей Бiekтауского 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			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 сентября по 31 декабря	2013 год		2014 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	47,55	27,00	27,00	54,00	30,40	30,40	15,20	15,20	30,40	56,30
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	47,55	27,00	27,00	54,00	30,40	30,40	15,20	15,20	30,40	56,30
2.3.1	население	тыс. м3	45,03	25,00	25,00	50,00	28,00	28,00	14	14	28	56,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	2,10	1,70	1,70	3,40	1,80	1,80	0,9	0,9	1,8	52,94
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	0,42	0,30	0,30	0,60	0,60	0,60	0,3	0,3	0,6	100,00
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1268,29	711,78	748,48	1460,26	832,35	797,18	397,17	400,01	797,18	54,59
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	975,53	547,44	584,14	1131,58	567,50	535,83	266,49	269,34	535,83	47,35
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	451,23	243,81	243,81	487,62	221,24	215,28	103,90	111,38	215,28	44,15
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	143,34	170,11	170,11	340,22	198,00	178,28	87,05	91,23	178,28	52,40
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	43,89	51,72	51,72	103,43	60,19	54,20	26,46	27,74	54,20	52,40
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	257,00	21,65	58,35	80,00	80,00	80,00	45,04	34,96	80,00	100,00
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	80,07	60,16	60,16	120,31	8,07	8,07	4,04	4,04	8,07	6,71
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				0,00			0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	292,76	164,34	164,34	328,68	264,85	261,35	130,68	130,68	261,35	79,52
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	46,94	52,59	52,59	105,17	93,89	110,22	53,82	56,40	110,22	104,80
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	46,94	52,59	52,59	105,17	93,89	110,22	53,82	56,40	110,22	104,80
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	36,00	40,33	40,33	80,65	72,00	84,52	41,27	43,25	84,52	104,80

6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	10,94	12,26	12,26	24,52	21,89	25,70	12,55	13,15	25,70	104,81
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1315,23	764,37	801,07	1565,43	926,24	907,40	450,98	456,42	907,40	57,96
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1022,47	600,03	636,73	1236,75	661,39	646,05	320,31	325,74	646,05	52,24
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	451,23	243,81	243,81	487,62	221,24	215,28	103,90	111,38	215,28	44,15
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	179,34	210,44	210,44	420,87	270,00	262,80	128,32	134,48	262,80	62,44
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,83	63,98	63,98	127,95	82,08	79,90	39,01	40,89	79,90	62,45
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	257,00	21,65	58,35	80,00	80,00	80,00	45,04	34,96	80,00	100,00
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	80,07	60,16	60,16	120,31	8,07	8,07	4,04	4,04	8,07	6,71
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общезаказные расходы)	тыс.руб.	292,76	164,34	164,34	328,68	264,85	261,35	130,68	130,68	261,35	79,52
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.										0
9	Убыток	тыс.руб.										0
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										0
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1315,23	764,37	801,07	1565,43	926,24	907,40	450,98	456,42	907,40	57,96
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.	1315,23	764,37	801,07	1565,43	926,24	907,40	450,98	456,42	907,40	57,96
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	27,66	28,310	29,669	28,99	30,47	29,85	29,67	30,03	29,85	102,96
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,0	101,2	103,0	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 221,24 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 40,97 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 215,28 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 2,7%) при объеме – 40,97 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией заявлена численность основного производственного персонала в количестве 4,0 единицы с фондом оплаты труда в сумме 270,0 тыс. руб. (средняя зарплата 5,62 тыс. руб. в месяц).

Госкомитетом принят рост заработной платы на 2013 год – 4,8% и численностью в размере 3,5 единиц с средней заработной платой 6,25 тыс. руб.;

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 3,5 человека с расходами на оплату труда основного производственного персонала в размере 262,8 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	2,5		178,28
машинист насосной установки	1	6,73	80,81
слесарь ремонтник	0,5	6,81	40,87
контролер	1	4,72	56,59
Транспортировка воды	1		84,52
слесарь	1	7,04	84,52
Итого	3,5		262,8

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 30,4 %.

4 Затраты на текущий и капитальный ремонт. Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и капитальному ремонту.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 80,0 тыс. руб. на уровне 2013 году.

Планируемая сумма предполагается потратить на замену насоса хозяйственным способом.

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	насос	50,0	50,0	0,0
2.	материалы (сгоны, краны)	30,0	50,0	0,0
	Итого	80,0	80,0	0,0

Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 8,07 тыс.руб

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	ГСМ	8,07	8,07	0,0
	Итого	8,07	8,07	0,0

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 151,3 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	182,4	182,4	0,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	55,45	55,45	0,0
3	Налоги	7,0	3,5	-3,5
4	Услуги связи	12,0	12,0	0,0
5	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	8,0	8,0	0,0
	Итого	264,85	261,35	- 3,5

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,0	6,0	72,0
бухгалтер	1,0	5,20	62,4
экономист	1,0	4,0	48,0
Итого	3,0		182,4

Технологические и экономические показатели деятельности ИП «Гарифуллин Р.М.»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	2,1	1,8	1,9
	Коэффициент потерь	куб.м/км	30,58	30,58	31,09
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	22,29	24,75	22,05
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,31	0,0	0,0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	10,0	0,0	0,0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	50,0	50,0	62,0

	оборудование водозаборов	%	50,0	50,0	50,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
	оборудование системы транспортирования воды	%	50,0	50,0	72,0
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	43,0	43,0	73,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	14,0	14,0	14,0
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	34,0	62,0	85,0
	оборудование водозаборов	%	31,0	83,0	85,0
	оборудование системы очистки воды	%	36,0	41,0	85,0
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб. м.	2,01	1,62	1,35
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	34,3	31,15	23,72
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	17,08	35,06	37,76
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,0	0,0	0,0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	19,54	5,11	8,82
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,183	0,183	0,18
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	7,92	9,0	8,68

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря
ИП «Гарифуллин Р.М.» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	29,67	30,03

Данный тариф согласован руководителем организации ИП «Гарифуллин Р.М.» и руководством Рыбно-Слободского муниципального образования.

В Госкомитет обратилось **ОАО «Сармановское МПП ЖКХ»** с заявлением об установлении тарифа на питьевую воду и водоотведение на 2014 год.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа **на питьевую воду** на 2014 год ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

2. копии правоустанавливающих документов ;

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

8. расчет объема оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

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

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

14. копии договоров (с приложениями) о поставке материалов, сырья, топлива и других энергоресурсов, выполнении работ сторонними организациями, в том числе ремонтных работ подрядными организациями, об

аренде имущества (оборудования, земельных участков) на очередной период регулирования.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 23.10.2013 г. № 311.

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 «Сармановское МПП ЖКХ» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» являются объекты жилищно-социальной сферы Сармановского сельского поселения.

Тариф на холодную воду питьевого качества на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 21.06.2013 № 10-22/кс :

Район/организация	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» Сармановского муниципального района руб/куб.м. (организация применяет общую систему налогообложения)	18,07

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013г.	Прогноз ОКК на 2014г.	По итогам экспертизы Госкомитета 2014 г.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	269,45	269,45	269,45	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	18,07	22,44	19,07	-3,37
3	Товарная продукция	тыс.руб.	4869,52	6047,24	5137,86	-909,38

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 18 единиц.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 34,5 км. Протяженность сетей нуждающихся в замене 11,0 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	280,748	277,470	98,8
Подано воды в водопроводную	тыс.куб.м	280,748	277,470	98,8

сеть				
потери воды	тыс.куб.м	7,9	7,9	100,0
тоже в % от воды, поданной в сеть	%	2,8	2,8	100,0
Расход на технологические нужды	тыс.куб.м	3,4	0,122	3,59
Отпущено воды всего	тыс.куб.м	269,448	269,448	100,0
2.1 Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0,0	0,0	
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	269,448	269,448	100,0
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	35,110	35,110	100,0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	222,0	222,0	100,0
	%	82,4	82,4	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	12,338	12,338	100,0

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

Объем реализованной воды на 2014 год составил 269,448 тыс.куб.м. на уровне утвержденных объемов 2013 года.

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

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	утвержденный период с 1. 07.2013 по 31. 12.2013	План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
						с 1 января по 30 июня	с 1 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	х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	269,45	269,45	269,45	134,72	134,72	269,45	100,00
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	269,45	269,45	269,45	134,72	134,72	269,45	100,00
2.3.1	население	тыс. м3	222,00	222,00	222,00	111	111	222	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	35,11	35,11	35,11	17,555	17,555	35,11	100,00
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	12,34	12,34	12,34	6,169	6,169	12,338	100,00
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	4352,46	5445,70	4593,88	2162,47	2431,41	4593,88	105,55
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3494,12	4049,18	3632,42	1681,74	1950,68	3632,42	103,96
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2083,85	2313,85	2185,09	1054,58	1130,51	2185,09	104,86
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	500,00	525,00	524,17	255,94	268,23	524,17	104,83
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	151,05	158,73	158,73	77,50	81,23	158,73	105,08
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	9,15	9,15	9,15	4,58	4,58	9,15	100,00
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.			12,00	6,00	6,00	12,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	348,73	369,65	255,00	127,50	127,50	255,00	73,12
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	356,47	448,53	376,78	99,89	276,89	376,78	105,70
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	44,87	224,27	111,50	55,75	55,75	111,50	248,50
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	858,34	1396,52	961,46	480,73	480,73	961,46	112,01
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	517,06	601,54	543,98	271,99	271,99	543,98	105,21
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	432,17	463,42	448,89	224,45	224,45	448,89	103,87
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	162,71	171,00	170,53	85,27	85,27	170,53	104,81
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	49,14	51,64	51,50	25,75	25,75	51,50	104,80
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	190,11	190,11	190,11	95,06	95,06	190,11	100,0
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	26,83	33,79	28,36	14,18	14,18	28,36	105,70

6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	3,38	16,88	8,39	4,20	4,20	8,39	248,22
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	84,89	138,12	95,09	47,55	47,55	95,09	112,02
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	4869,52	6047,24	5137,86	2434,46	2703,40	5137,86	105,51
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3926,29	4512,60	4081,31	1906,19	2175,12	4081,31	103,95
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2083,85	2313,85	2185,09	1054,58	1130,51	2185,09	104,86
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	662,71	696,00	694,70	341,21	353,49	694,70	104,83
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	200,19	210,37	210,23	103,25	106,98	210,23	105,02
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	199,26	199,26	199,26	99,63	99,63	199,26	100,00
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	12,00	6,00	6,00	12,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	348,73	369,65	255,00	127,50	127,50	255,00	73,12
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	383,30	482,32	405,14	114,07	291,07	405,14	105,70
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	48,25	241,15	119,89	59,95	59,95	119,89	248,48
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	943,23	1534,64	1056,55	528,28	528,28	1056,55	112,01
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	тыс.руб.							0
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							0
11	Товарная продукция	тыс.руб.	4869,52	6047,24	5137,86	2434,46	2703,40	5137,86	105,51
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	4869,52	6047,24	5137,86	2434,46	2703,40	5137,86	105,51
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	18,07	22,44	19,07	18,07	20,07	19,07	105,51
	Рост тарифов в отношении к 2013 году					100,0	111,0	105,5	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 2313,85 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 452,4тыс.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 2185,09 тыс. руб. при объеме – 452,4тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 696,0 тыс руб.

Госкомитетом принят рост заработной платы на 2014 год – 4,8%.

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 5 человек с расходами на оплату труда в размере 694,70 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
слесарь -ремонтник	4	10,92	524,17
транспортировка воды			
электрогазосварщик	1	14,21	170,53
Итого	5	11,58	694,70

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в соответствии с Федеральным законом № 432-ФЗ от 28 декабря 2010 года «О страховых взносах в пенсионный фонд РФ, фонд социального страхования, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» в размере 30,2%.

3. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в сумме 199,26 тыс.руб.

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс руб)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб)	Годовая сумма амортизации (тыс руб)
	Подъем воды				9,15
	скважина	221,6	4,02	70,9	8,9
	погружной насос	12,0	2,08	11,7	0,25
	Транспортирование воды				190,11
	сети водопровода	4198,90	4,53	2152,8	190,11
	Итого				199,26

Направления использования амортизационных отчислений установку частотников.

3. Аренда основного оборудования.

Аренда основных производственных фондов рассчитана исходя из действующего договора с ООО «Сармановская передвижная механизированная колонна «Мелиорация» от 7.06. 2013 №1 и принята в размере 12,0тыс. руб.

Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс.руб.)	Сумма арендной платы в год (тыс.руб.)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
артезианская скважина	1,0	12	№1 от 7.06.2013	ООО Сармановская передвижная механизированная колонна «Мелиорации»
Итого		12,0		

Расходы по электроэнергии на эксплуатацию скважины включены в расчет затрат на 2014 год

4 Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и капитальному ремонту.

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 255,0 тыс. руб.

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	материалы для текущего ремонта (трубы задвижки, кирпич, цемент и т.д)	369,65	255,0	-114,65
	Итого	369,65	255,0	-114,65

5. Цеховые расходы.

Организацией заявлены цеховые расходы в размере 482,29 тыс руб

Госкомитетом принят рост цеховых расходов на 2014 год – 4,8%;

Госкомитетом цеховые расходы приняты в сумме 405,14 тыс.руб.

Отклонения составили от прогноза составляет 77,15тыс руб .

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (численность 1,5 человек (водитель) средняя заработная плата 10380,0)	187,38	186,81	-0,57
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	56,59	56,42	-0,17
3	ГСМ	85,48	79,37	-6,11
4	Амортизация ОС цехового оборудования	61,32	61,32	0,0
5	Затраты на ремонт цеховые	11,27	11,27	0,0
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	75,0	5,0	-70,0
5	Услуги ТО	5,25	4,95	-0,3
	Итого	482,29	405,14	-77,15

6.Прочие прямые затраты.

Организацией заявлены прочие прямые затраты в размере 241,15 тыс руб.

Госкомитетом прочие прямые затраты приняты в сумме 119,89 тыс. руб.

Отклонение со снижением составило 119,82 тыс руб. Госкомитетом принят рост прямых затрат на 2014 год – 4,8%; расходы на установку частотников в размере 190,0 тыс руб. организацией проведутся за счет амортизационных отчислений.

В прочих прямых затратах Госкомитетом учтены:

- водный налог в размере 33,0 тыс руб;
- услуги ЕРЦ в размере 38,69 тыс руб.

№ п/п	Прочие прямые затраты	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
	Договорные услуги (Центр гигиены и эпидемиологии в Р.Т)	51,15	48,28	-2,87
	установка частотников	190,0	0,0	-190,0
1	водный налог	0,0	33,0	+33,0
2	Услуги ЕРЦ	0,0	38,69	+38,69
	Итого	241,15	119,89	-121,17

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 2290,51 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1576,94,тыс.руб. Отклонение со снижением от прогноза организации составляет 713,57 тыс.руб. из них:

- по заработной плате и отчислениям на социальное страхование на 3,34 тыс. руб., (Госкомитетом принят рост зарплаты АУП на 2014 год – 4,8%);

-водный налог в размере 35,93 тыс. руб. учтен по статье прямые затраты:

- услуги ЕРЦ а размере 38,64 тыс. руб. учтены по статье прямые затраты;

- договорные (юридические) услуги в размере 203,39 тыс. руб.

- аренда ОС (артезианской скважины) в размере 12,0 тыс. руб. учтены по статье аренда основного оборудования;

- аренда личного транспорта учтена в размере 14,40 согласно спп.11 п.1 ст.264 Налогового кодекса Р.Ф.

Таким образом, Госкомитетом принято дополнительно общеэксплуатационных затрат к утвержденному периоду в размере 109,7 тыс руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	876,6	874,03	-2,57
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	264,73	263,96	-0,77
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	55,33	55,33	0,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	9,86	9,86	0,0

5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	23,92	21,06	-2,86
6	Транспортные расходы	1,3	1,3	0,0
7	Охрана вневедомственная	3,4	3,4	0,0
8	Услуга банка	36,40	36,40	0,0
9	Услуги ЕРЦ	38,64	0,0	-38,64
10	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	14,87	13,20	-1,67
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	239,02	188,7	-50,32
12	аренда водонапорной башни	12,0	0,0	-12,0
13	аренда трактора	112,03	54,0	-58,03
14	аренда личного транспорта	174,0	14,40	-159,60
15	программа 1-С	21,60	21,6	0,0
16	услуги договорные (юридические)	203,39	0,0	203,39
17	прочие услуги (акционерный капитал, аудит, раскрытие информации)	205,42	19,7	185,72
Итого		2290,51	1576,94	-713,57

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
директор	1	22,74	272,90
бухгалтер	1	17,29	207,50
экономист	1	16,45	197,44
инженер ПТО	1	16,35	196,19
Итого	4		874,03

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения
Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 1056,55 тыс.руб. -67%.

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Сармановское МПП ЖКХ»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Технологические показатели				
Потери	Уровень потерь	%	3	3
	Коэффициент потерь	куб.м/км	228,99	228,89
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	38,05	38,05
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,0	0,0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0,0	0,0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	50,0	60,0
	оборудование водозаборов	%	50,0	54,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0
	оборудование системы транспортирования воды	%	0,0	65,0

Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	32,0	32,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	11,0	11,0
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	0,0	0,0
	оборудование водозаборов	%	0,0	0,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб. м.	1,68	1,68
Экономические показатели				
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	42,79	42,53
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	17,72	17,61
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	4,09	3,88
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	7,16	4,96
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,144	0,144
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	53,89	53,89

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря
ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» (организация применяет общую систему налогообложения)	18,07	20,07

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» и руководством Сармановского муниципального образования.

В Госкомитет обратилось **ОАО «Сармановское МПП ЖКХ»** с заявлением об установлении тарифа **на водоотведение** на 2014 год.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2014 год ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

2. копии правоустанавливающих документов;

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

8. расчет объема оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

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

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 23.10.2013 г. № 311.

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 «Сармановское МПП ЖКХ» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» являются объекты жилищно-социальной сферы Сармановского сельского поселения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 21.06.2013 № 10-22/кс:

Район/организация	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» Сармановского муниципального района руб/куб.м. (организация применяет общую систему налогообложения)	23,18

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз ОКК на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета 2014 г.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропуск сточных вод	тыс. куб.м.	107,86	107,86	107,86	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	23,18	27,13	24,34	-2,79
3	Товарная продукция	тыс.руб.	2499,8	2926,15	2625,7	-300,45

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 8,0 км. в том числе протяженность напорных сетей – 1,0 км., безнапорных сетей 7,0 км.

Для поддержания жизнедеятельной среды микроорганизмов осуществляющих биологическую очистку используется 3 газодувки.

Перекачка канализационных стоков осуществляется 2 насосами.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	107,855	107,855	100,0
Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м	0,0	0,0	
2.Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	107,855	107,855	100,0

2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	31,091	31,091	100,0
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	69,621	69,621	100,0
	%	64,5	64,5	
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	7,143	7,143	100,0

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Объем принятых товарных сточных вод на 2014 год составил 107,855 тыс. куб. м, т.е. 295 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

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утвержденный период 2013 год	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	2014 год	Рост %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	107,86	107,86	107,86	53,93	53,93	107,86	100,0
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	107,86	107,86	107,86	53,93	53,93	107,86	100,0
2.3.1	население	тыс. м3	69,62	69,62	69,621	34,8105	34,8105	69,621	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	31,09	31,091	31,091	15,5455	15,5455	31,091	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	7,14	7,14	7,143	3,6	3,6	7,1	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час							
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	298,10	314,76	305,18	149,28	155,90	305,18	102,4
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	298,10	314,76	305,18	149,28	155,90	305,18	102,4
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	39,76	44,15	38,44	18,55	19,89	38,44	96,7
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	165,12	173,52	173,05	84,50	88,55	173,05	104,8
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	49,87	52,40	52,26	25,52	26,74	52,26	104,8
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	22,09	22,09	22,09	11,05	11,05	22,09	100,0
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	20,31	21,60	18,35	9,18	9,18	18,35	90,3
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,95	1,00	0,99	0,50	0,50	0,99	104,2
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	2201,70	2611,39	2320,52	1100,75	1219,77	2320,52	105,4
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1737,13	1855,52	1800,13	840,56	959,57	1800,13	103,6
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	7,68	8,13	8,04	4,02	4,02	8,04	104,7
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	478,81	531,45	518,52	250,25	268,27	518,52	108,28
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	641,52	674,52	672,31	328,28	344,03	672,31	104,8

5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	193,74	203,71	203,04	99,14	103,90	203,04	104,8
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	59,02	59,02	59,02	29,51	29,51	59,02	100,0
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	40,20	42,60	42,60	21,30	21,30	42,60	105,9
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	302,08	321,19	281,87	100,70	181,18	281,87	87,8
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	14,08	14,90	14,73	7,37	7,37	14,73	104,6
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	464,57	755,87	520,39	260,20	260,20	520,39	112,0
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2499,80	2926,15	2625,70	1250,03	1372,67	2625,70	105,0
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2035,23	2170,28	2105,31	989,84	1112,48	2105,31	103,4
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	7,68	8,13	8,04	4,02	4,02	8,04	104,6
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	518,57	575,60	556,96	268,80	288,16	556,96	107,4
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	806,64	848,04	845,36	412,77	432,59	845,36	104,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	243,61	256,11	255,30	124,66	127,65	255,30	104,8
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	81,11	81,11	81,11	40,56	40,56	81,11	100,0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	40,20	42,60	42,60	21,30	21,30	42,60	106,0
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	322,39	342,79	300,22	109,87	190,35	300,22	93,1
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	15,03	15,90	15,72	7,86	7,86	15,72	104,5
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	464,57	755,87	520,39	260,20	260,20	520,39	112,02
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	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	
9	Убыток	тыс.руб.							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2499,80	2926,15	2625,70	1250,03	1372,67	2625,70	105,04
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	2499,80	2926,15	2625,70	1250,03	1372,67	2625,70	105,04
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	23,18	27,13	24,34	23,18	25,45	24,34	105,04
15	Рост тарифов в отношении к 2013 году	%				100,00	109,81	105,04	

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

1. Материалы (химические реагенты).

Организацией затраты на покупку реагентов заявлены в сумме 8,04 тыс.руб.

Наименование химреагентов	Удельная норма расхода (кг/1 тыс м3)	Объем воды для расчета	Необходимое количество в (тонн/год)	Цена за 1 тонну химреагента (руб)	Затраты всего (тыс.руб)
гипохлорит натрия	1,5	107,86	0,16	49667,88	8,04
Итого					8,04

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 575,6 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 124,6 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011 и 2012 годы.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 556,96 тыс. руб. при объеме 124,6 тыс. кВт.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 848,04 тыс руб.

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с индексом - дефлятором в размере 4,8%

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 7 человек с расходами на оплату труда в размере 845,36 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
машинист насосной установки	1	14,42	173,05
слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	8,65	103,75
оператор	4	9,56	458,77
лаборант	1	9,15	109,79
Итого	7	10,06	845,36

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в соответствии с Федеральным законом № 432-ФЗ от 28 декабря 2010 года «О страховых взносах в пенсионный фонд РФ, фонд социального страхования, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» в размере 30,2%.

4. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в сумме 81,11 тыс.руб.

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс руб)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб)	Годовая сумма амортизации (тыс руб)
	сети канализации	552,0	4,0	172,8	22,09
	газодувка	65,8	7,75	39,4	5,1
	производственный комплекс	2128,6	2,53	691,8	53,92
	Итого				81,11

Согласно плана мероприятий по повышению эффективности деятельности и энергосбережению данная сумма должна быть направлена на замену насосов на очистных сооружениях

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 42,60 тыс. руб.

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание в 2014 году 42,60 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
2	материалы для ремонта (трубы, сгоны, краны)	42,60	42,60	0,0
	итого	42,60	42,60	0,0

6. Цеховые расходы.

Организацией затраты на цеховые расходы заявлены в размере 342,79 тыс руб.

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с индексом - дефлятором в размере 4,8%

Цеховые расходы приняты в сумме 300,22 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (численность 1 человек контролер средняя заработная плата 7283,0рублей)	87,61	87,40	-0,21
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	26,46	26,40	-0,06
3	ГСМ	73,65	69,91	-3,74
4	Амортизация ОС цехового назначения	61,32	61,32	0,0
5	Затраты на ремонт оборудования (ремонт кровли здания очистных сооружений)	81,89	44,0	-37,89
6	Охрана труда	9,41	8,88	-0,53
	прочие цеховые	2,45	2,31	-0,14

Итого	342,79	300,22	-42,57

7. Прочие прямые расходы.

Прочие прямые расходы приняты в сумме 15,72 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Договор о проведении возмездных работ с Центром гигиены и эпидемиологии Р.Т	15,90	15,72	-0,18
Итого		15,90	15,72	-0,18

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 2290,51 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1576,94,тыс.руб. Отклонение со снижением от прогноза организации составляет 713,57 тыс.руб. из них:

- по заработной плате и отчислениям на социальное страхование на 3,34 тыс. руб.,

-водный налог в размере 35,93 тыс. руб. учтен по статье прямые затраты:

- услуги ЕРЦ а размере 38,64 тыс. руб. учтены по статье прямые затраты;

- договорные (юридические) услуги в размере 203,39 тыс. руб.

- аренда ОС (артезианской скважины) в размере 12,0 тыс. руб. учтены по статье аренда основного оборудования;

-аренда личного транспорта учтена в размере 14,40 согласно спп.11 п.1 ст.264 Налогового кодекса Р.Ф.

Таким образом, Госкомитетом принято дополнительно общеэксплуатационных затрат к утвержденному периоду в размере 109,7 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	876,6	874,03	-2,57
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	264,73	263,96	-0,77
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	55,33	55,33	0,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	9,86	9,86	0,0
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	23,92	21,06	-2,86
6	Транспортные расходы	1,3	1,3	0,0
7	Охрана вневедомственная	3,4	3,4	0,0
	Услуга банка	36,40	36,40	0,0
	Услуги ЕРЦ	38,64	0,0	-38,64
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	14,87	13,20	-1,67
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	239,02	188,7	-50,32
	аренда водонапорной башни	12,0	0,0	-12,0
	аренда трактора	112,03	54,0	-58,03

	аренда личного транспорта	174,0	14,40	-159,60
	программа 1-С	21,60	21,6	0,0
	услуги договорные (юридические)	203,39	0,0	203,39
	прочие услуги (акционерный капитал, аудит, раскрытие информации, вывоз ТБО)	205,42	19,7	185,72
	Итого	2290,51	1576,94	-713,57

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
директор	1	22,74	272,90
бухгалтер	1	17,29	207,50
экономист	1	16,45	197,44
инженер ПТО	1	16,35	196,19
Итого	4		874,03

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 520,39 тыс.руб. -33%.

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Сармановское МПП ЖКХ»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Технологические показатели				
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,01	0,0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0,04	0,0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	70,0	70,0
	оборудование системы транспортировки стоков	%	60,0	60,0
	оборудование очистных сооружений воды	%	80,0	80,0
	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	20,0	23,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	1,6	1,8
Канализационные сети	Уровень загрузки производственных мощностей	%	42,0	42,0
	оборудование системы очистки стоков	%	42,0	42,0
	удельный вес электрической энергии	%	1,15	1,15
Экономические показатели				

Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	19,67	21,21
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	37,73	41,92
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	3,24	3,09
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	1,61	1,62
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	3,24	3,24
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	1,65	1,65

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Однотарифный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня	Однотарифный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря
ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» (организация применяет общую систему налогообложения)	23,18	25,45

Данный тариф согласован руководителем организации ОАО «Сармановское МПП ЖКХ» и руководством Сармановского муниципального образования.

В Госкомитет обратилась организация **ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района»** с заявлением об установлении тарифа на питьевую воду на 2014 год.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на питьевую воду на 2014 год ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» 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 «Коммунальные сети Черемшанского района» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 25.04.2013 № 106.

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 «Коммунальные сети Черемшанского района» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Основные направления деятельности Общества:

- водоснабжение потребителей;
- водоотведение потребителей;
- утилизация (захоронение) ТБО.

Организация обслуживает жителей села Черемшан.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» руб/куб.м. (применяют УСН)	22,60	22,60

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	267,63	243,48	265,20	108,9
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	22,60	23,63	23,01	97,4
3	Товарная продукция	тыс.руб.	6 048,15	5 753,19	6 102,42	106,1

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На артезианских скважинах установлены глубинные насосы марки ЭЦВ 6-10-125 и Willo BL 80/160- 18,5/2, далее вода подается на распределительные водопроводные сети. Насос К 90/160 находится в резерве. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям общей протяженностью 37,4км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	307,25	304,82	99,0
1.1. Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	2,0	2,0	100,0
1.2. Потери воды	тыс.куб.м	35,62	35,62	100,0
	%	11,6	11,6	
1.3. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	2,0	2,0	100,0
2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	267,63	265,20	99,0
2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	42,41	37,24	87,2
2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	208, 32	197,16	94,7
	%	67,7	64,8	
2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	16,9	30,80	182,2

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия. Рост объемов потребления питьевой воды произошел в связи с увеличением объемов Маслосырзавода и фактом 9 месяцев 2013 года.

Сравнительный анализ динамики необходимой валовой выручки, в том числе расходов по отдельным статьям (группам расходов) ., прибыли регулируемой организации и их величины по отношению к предыдущим периодам регулирования проведен в соответствии с разделом VI Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 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	243,48	133,82	133,82	267,63	243,48	132,60	132,60	265,20	99%
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	243,48	133,82	133,82	267,63	243,48	132,60	132,60	265,20	99%
2.1.1	население	тыс. м3	188,18	104,16	104,16	208,32	188,18	98,58	98,58	197,16	95%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м3	37,24	21,21	21,21	42,41	37,24	18,62	18,62	37,24	100%
2.1.3	прочие потребители	тыс. м3	18,06	8,45	8,45	16,90	18,06	15,40	15,40	30,80	171%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч	0,03			0,03	0,03	0,02	0,02	0,03	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	3 320,31	1 959,06	1 913,42	3 872,49	3 838,51	2 065,91	2 089,65	4 155,56	107%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2 854,70	1 717,06	1 717,06	3 434,13	3 339,97	1 801,39	1 894,08	3 695,47	108%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 896,21	1 126,04	1 126,04	2 252,09	1 975,18	1 123,19	1 215,29	2 338,48	104%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	384,00	192,00	192,00	384,00	405,36	201,22	201,22	402,43	105%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	115,96	57,98	57,98	115,97	122,42	60,77	60,77	121,53	105%
4.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	130,71	165,00	165,00	330,00	491,49	245,75	245,75	491,49	149%
4.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	304,45	176,04	176,04	352,07	320,90	166,72	166,72	333,43	95%
4.1.7	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	23,37			0,00	24,63	12,02	12,61	24,63	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	465,62	242,00	196,36	438,36	498,54	221,78	221,78	443,57	101%
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.	1 903,87	976,85	1 023,21	2 000,04	1 717,91	831,90	842,51	1 674,41	84%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 438,26	780,85	780,85	1 561,68	1 219,37	607,16	607,16	1 214,32	78%
6.1.1	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	347,93	205,68	205,68	411,36	337,92	177,07	177,07	354,14	86%

6.1.2	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	105,07	62,12	62,12	124,23	124,23	53,48	53,48	106,95	86%
6.1.3	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	74,02	37,01	37,01	74,02	74,02	37,01	37,01	74,02	
6.1.4	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	583,42	300,00	300,00	600,00	337,68	168,84	168,84	337,68	100%
6.1.4	Цеховые расходы	тыс.руб.	304,45	176,04	176,04	352,07	320,90	166,72	166,72	333,43	95%
6.1.5	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	23,37			0,00	24,63	12,31	12,31	24,63	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	465,62	196,00	242,36	438,36	498,54	216,48	227,09	443,57	101%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	5 224,19	2 935,91	2 936,63	5 872,53	5 556,42	2 897,81	2 932,16	5 829,97	99%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4 292,95	2 497,91	2 497,91	4 995,81	4 559,34	2 408,55	2 501,24	4 909,79	98%
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.	1 896,21	1 126,04	1 126,04	2 252,09	1 975,18	1 113,56	1 224,92	2 338,48	104%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	731,93	397,68	397,68	795,36	743,28	378,29	378,29	756,57	95%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	221,03	120,10	120,10	240,20	246,65	114,24	114,24	228,48	95%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	74,02	37,01	37,01	74,02	74,02	37,01	37,01	74,02	100%
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	714,13	465,00	465,00	930,00	829,17	414,59	414,59	829,17	89%
7.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	608,91	352,08	352,08	704,15	641,79	333,43	333,43	666,87	95%
7.1.8	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	46,73	0,00	0,00	0,00	49,25	24,33	24,92	49,25	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	931,24	438,00	438,72	876,72	997,08	438,26	448,87	887,13	101%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	4,44	87,81	87,81	175,62	196,76	98,38	98,38	196,76	112%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.		87,81	87,81	175,62	196,76	98,38	98,38	196,76	112%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	5 228,63	3 023,72	3 024,44	6 048,15	5 753,19	2 996,19	3 030,54	6 026,73	100%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	21,47	22,60	22,60	22,60	23,63	22,60	22,85	22,73	101%
	Рост тарифа	%						100,0	101,1		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год в размере 482,16 тыс. кВт. на сумму 2 338,48 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 и 9 месяцев 2013 года.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 10 человек с расходами на оплату труда в размере 756,57 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	6		
Оператор	4	5,24	251,52
Обходчик ВКС	2	6,29	150,91
Транспортирование воды	4		
Электрогазосварщик	1	9,77	117,21
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	6,67	159,97
Сантехник	1	6,61	76,97
Итого	10		756,57

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

Снижение затрат по данной статье обусловлено переводу токаря в состав общеэксплуатационных расходов, т.к. токарные работы выполняются на все виды услуг.

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 74,02 тыс.руб. на уровне 2013 года.

Направления использования амортизационных отчислений:

Замена приборов учета воды.

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

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

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 829,17 тыс. руб. без роста к 2013 году. За счет средств текущего ремонта предприятие планирует:

Устройство первого пояса ограждения санитарно-охранной зоны скважины № 5 - 491,49 тыс. руб.;

Установку шкафа управления насосами – 337,68 тыс. руб.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 653,22 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

тыс.руб.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	203,76	237,92	116,7
1.1	Мастер	127,80	134,56	
1.2	Водитель	75,96	77,97	
1.3	Токарь (0,33 ст.)		25,38	
2	Отчисления на социальное страхование	61,54	64,19	105,0
3	ГСМ	126,40	126,40	100,0
4	Амортизация ОС цехового назначения	19,40		
5	Затраты на ремонт цеховые	56,40	56,40	100,0
6	Расходы на АВР при наличии АДС	174,30	174,30	100,0
Итого		641,79	666,87	103,9

Исключены затраты на амортизацию основных средств цехового назначения в связи с наличием данных затрат в калькуляции ТБО.

Включена 0,33 ставки токаря (исключены из общеэксплуатационных расходов).

6. Прочие прямые расходы

Бактериологические анализы качества воды – 49,25 тыс.руб.

7. Общеэксплуатационные расходы.

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	1 920,84	1 687,07	87,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	580,09	509,50	87,8
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	285,95	285,95	100,0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	169,15	169,15	100,0
5	Услуги банка	102,60	102,60	100,0
6	Подготовка кадров	42,58	42,58	100,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	82,14	82,14	100,0
8	Канц. товары и почтово-	128,40	128,40	100,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	1 920,84	1 687,07	87,8
	телеграф. расходы			
9	Услуги договорные (консультационные, ведение реестра акционерного общества)	67,80	67,80	100,0
10	Аренда земли	107,04	107,04	100,0
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	280,43	280,43	100,0
12	Прочие общеэксплуатационные расходы	124,79		
Итого		3 891,82	3 462,66	88,9
Водоснабжение 25,62%			887,13	

Расчет распределения косвенных расходов (общеэксплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности

Водоснабжение х 25,62%

Водоотведение х 7,15%

ТБО х 9,65%

Теплоснабжение х 33,06%

Прочие х 24,52%

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	1,00	314,40	326,98	340,06
Бухгалтер	1,00	204,99	213,19	221,72
Экономист	1,00	113,18	117,71	122,42
Заместитель генерального директора	1,00	211,28	219,73	228,52
Главный инженер	1,00	182,35	189,65	197,23
Юрист	1,00	71,68	74,55	77,53
Оператор ЭВМ		0,00	0,00	0,00
Инженер ПТО	1,00	85,52	88,94	92,49
Секретарь, ОК, кассир	3,00	201,84	209,92	218,32
Прочий непроизводственный персонал (охрана, уборщица)	5,00	301,82	313,90	326,45
Итого		1 687,07	1 754,55	1 824,74

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на уплату налога при упрощенной системе налогообложения 196,76 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	12	12
	Коэффициент потерь	куб.м/км	952,41	952,41
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	0,00	0,00
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	96	98
	оборудование водозаборов	%	96	98
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	0	0
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	24	21
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	9,00	8,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	37,2	38,3
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	13,1	12,4
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,1	0,1
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	15,4	13,6
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,27	0,27
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	26,7	26,5

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года, руб./куб.м.	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года, руб./куб.м.
ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» (организация применяет УСН)	22,60	22,85

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» и руководством Черемшанского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района»** с заявлением об установлении тарифа на водоотведение на 2014 год.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2014 год ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» 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 «Коммунальные сети Черемшанского района» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 111.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям села Черемшан.

На балансе предприятия находятся канализационные сети, оборудование КНС и биологические очистные сооружения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района», руб/куб.м. (применяют УСН)	34,51	35,44

№ 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.	80,00	60,00	62,88	104,8
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./куб.м.	34,97	37,58	36,59	97,3
3	Товарная продукция	тыс.руб.	2 797,92	2 254,89	2 300,62	102,0

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 10,6 км, перекачка осуществляется насосами НПК 20-22, СМ 125-80-315, 1А22-50-2А. В холодное время года используется тепловая пушка для подачи теплого воздуха в аэротенк. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Эффективность очистки стоков составляет 93%.

Годовая производительность очистных сооружений – 700,00 тыс.куб.м, фактическая – 219,40 тыс.куб.м., т.е. загрузка составляет 31%.

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.	80,0	62,88	78,6
1.1 хозяйственные нужды предприятия		0	0	
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м.	39,64	32,80	82,7
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м.	32,23	22,20	68,8
	%			

1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м.	8,13	7,88	96,9

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

Снижение объема принимаемых стоков вызвано установкой приборов учета воды и как следствие снижение объема стоков. Особенно это показательно на примере бюджетного учреждения - Центральная районная больница. Такая же тенденция наблюдается у группы потребителей – «Население».

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

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт 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	57,15	40,00	40,00	80,00	60,00	31,44	31,44	62,88	79%
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	57,15	40,00	40,00	80,00	60,00	31,44	31,44	62,88	79%
2.1.3	Население	тыс. м3	19,63	16,12	16,12	32,23	22,20	11,10	11,10	22,20	69%
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3	32,76	19,82	19,82	39,64	32,80	16,40	16,40	32,80	83%
2.1.5	Прочие потребители	тыс. м3	4,76	4,07	4,07	8,13	5,00	3,94	3,94	7,88	97%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	100%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	1 890,85	1 380,46	1 417,47	2 797,92	2 205,98	395,79	424,14	819,93	73%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	736,99	588,34	534,83	1 123,17	815,43	333,90	362,25	696,14	74%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	595,39	468,33	467,33	936,65	676,29	327,76	351,85	679,62	73%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	127,10	124,74	124,74	249,48	170,10	73,00	97,10	170,10	68%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	259,20	131,04	131,04	262,08	273,60	137,33	137,33	274,66	105%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	78,29	39,58	38,58	79,15	82,63	41,47	41,47	82,95	105%
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%
4.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	0,00	73,51	73,51	147,02	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	83,82	90,46	90,46	180,92	102,99	60,73	60,73	121,46	67%
4.1.7	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	28,98			0,00	28,98	14,49	14,49	28,98	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	141,60	120,01	67,50	186,52	139,13	61,90	61,90	123,79	66%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	1 153,86	792,12	882,64	1 674,76	1 390,56	693,85	740,64	1 434,49	86%

5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1 012,25	744,12	744,12	1 488,24	1 251,42	631,96	678,74	1 310,70	88%
5.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	366,58	326,30	326,30	652,60	453,60	202,50	251,10	453,60	70%
5.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	236,26	208,80	208,80	417,60	338,40	184,87	184,87	369,73	89%
5.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	71,35	63,06	63,06	126,12	102,19	55,83	55,83	111,66	89%
5.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	111,00	55,50	55,50	111,00	111,00	55,50	55,50	111,00	100%
5.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	114,27			0,00	114,27	57,14	57,14	114,27	
5.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	83,82	90,46	90,46	180,92	102,99	60,73	60,73	121,46	67%
5.1.7	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	28,98			0,00	28,98	14,49	14,49	28,98	
5.2	Косвенные (общезаготовительные расходы)	тыс.руб.	141,60	48,00	138,52	186,52	139,13	61,90	61,90	123,79	66%
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.	1 890,85	1 380,46	1 417,47	2 797,92	2 205,98	1 089,64	1 164,78	2 254,42	81%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1 607,64	1 212,45	1 211,45	2 424,89	1 927,72	965,85	1 040,99	2 006,84	83%
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.	493,69	451,04	451,04	902,08	623,70	275,50	348,20	623,70	69%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	495,46	339,84	339,84	679,68	612,00	322,20	322,20	644,39	95%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	149,64	102,64	101,64	205,27	184,82	97,30	97,30	194,61	95%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	129,00	64,50	64,50	129,00	129,00	64,50	64,50	129,00	100%
7.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	114,27	73,51	73,51	147,02	114,27	57,14	57,14	114,27	78%
7.1.7	Цеховые расходы	тыс.руб.	167,64	180,92	180,92	361,84	205,98	121,46	121,46	242,92	67%
7.1.8	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	57,95	0,00	0,00	0,00	57,95	28,98	28,98	57,95	

7.2	Косвенные (общезакупочные расходы)	тыс.руб.	283,21	168,01	206,02	373,03	278,26	123,79	123,79	247,58	66%
8	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,47	0,00	0,00	0,00	48,91	24,45	24,45	48,91	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	1 891,32	1 380,46	1 417,47	2 797,92	2 254,89	1 114,10	1 189,23	2 303,33	82%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	33,09	34,51	35,44	35,07	37,58	35,44	37,83	36,63	105%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%						100,0	106,4		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 120,00 тыс. кВт.ч., затраты по данной статье составят 623,70 тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 9 человека с расходами на оплату труда в размере 644,39 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		
Машинист насосной установки	4	5,72	274,66
Очистка стоков	6		
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1	5,66	67,91
Оператор	4	6,29	301,82
Итого	9		644,39

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.

Расчет амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учета. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 129,0 тыс.руб. на уровне 2013 года.

Направления использования амортизационных отчислений:

Ремонт емкостей очистных сооружений.

4. Затраты на текущий ремонт.

Расчет указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования очистных сооружений, канализационных сетей.

В 2014 году организацией запланированы следующие мероприятия: Текущий ремонт иловых площадок очистных сооружений (площадка № 2). Общая сумма принята в размере 114,27 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала	63,60	91,97	104,8
1.1	Мастер	63,60	66,59	104,8
1.2	Токарь 0,33 ст.		25,38	

2	Отчисления на социальное страхование	19,21	27,78	
3	ГСМ	82,95	82,95	100,0
4	Затраты на ремонт цеховые	40,22	40,22	100,0
Итого		205,98	242,92	117,9

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 209,87 тыс.руб.:

Включена 0,33 ставки токаря (исключены из общеэксплуатационных расходов).

6. Прочие прямые расходы.

Оплата проведения бактериологических анализов – 57,95 тыс.руб.

7. Общеэксплуатационные расходы.

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	1 920,84	1 687,07	87,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	580,09	509,50	87,6
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	285,95	285,95	100,0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	169,15	169,15	100,0
5	Услуги банка	102,60	102,60	100,0
6	Подготовка кадров	42,58	42,58	100,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	82,14	82,14	100,0
8	Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	128,40	128,40	100,0
9	Услуги договорные консультационные, ведение реестра акционерного общества)	67,80	67,80	100,0
10	Аренда земли	107,04	107,04	100,0
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	280,43	280,43	100,0
12	Прочие общеэксплуатационные расходы	124,79		
Итого		3 891,82	3 462,66	88,9
Водоснабжение 7,15%			247,58	

Расчет распределения косвенных расходов (общеэксплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности

Водоснабжение х 25,62%

Водоотведение	х	7,15%
ТБО	х	9,65%
Теплоснабжение	х	33,06%
Прочие	х	24,52%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Годовой фонд оплаты труда в 2014г. (тыс.руб.)
Директор	1,00	314,40
Бухгалтер	1,00	204,99
Экономист	1,00	113,18
Заместитель генерального директора	1,00	211,28
Главный инженер	1,00	182,35
Юрист	1,00	71,68
Оператор ЭВМ		128,28
Инженер ПТО	1,00	85,52
Секретарь, ОК, кассир	3,00	201,84
Прочий непроизводственный персонал (охрана, уборщица)	5,00	422,55
Итого		1 687,07

Заявленный организацией уровень величины прибыли составляет 48,91 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога при упрощенной системе налогообложения.

Технологические и экономические показатели деятельности
ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	29	31
	-оборудование транспортировки стоков	%	29	31
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0	0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,00	0,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	32,4	27,0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	24,2	28,0
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	4,6	4,6
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	5,2	4,9
Коэффициенты использования трудовых	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,9	0,9

ресурсов	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	8,88	7,0

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.
ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» (организация применяет УСН)	35,44	37,83

Данный тариф согласован руководителем организации ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» и руководством Черемшанского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **«Чистополь-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 **питьевую воду** на 2014 год организацией «Чистополь-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 «Чистополь-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 «Чистополь-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 холодной питьевой воды «Чистополь-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» является население, бюджетные и прочие организации города Чистополь.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

(без НДС)

«Чистополь-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» Чистопольского 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
	22,04	22,70

№ 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.	2314,0	2178,35	2220,48	2283,482	102,8%
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	21,85	22,37	25,01	23,47	93,8%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	51708,13	48725,98	55535,87	53601,02	96,5%

Предприятие «Чистополь-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» осуществляет забор и транспортировку подземных вод, эксплуатацию сложнейшей инфраструктуры, обеспечивает услугами водоснабжения и водоотведения г.Чистополь. Забор подземных вод производится от 16 артезианских скважин, расположенных по адресу ул. Полевая, 2в. Подземные воды от артезианских скважин насосным оборудованием первого подъема собираются в резервуары чистой воды, проходят стадию обеззараживания гипохлоритом натрия. По всасывающим трубопроводам подземные воды питьевого качества забираются насосами второго подъема и от насосной станции по напорным трубопроводам подаются в распределительную сеть города. Протяженность водопроводной сети по г. Чистополь составляет 105,61 км, в том числе нуждающихся в замене - 81,4 км (77%). Подготовленную артезианскую воду для хозяйственно-питьевых и промышленных целей используют 100% абонентов.

Забор и подача воды в распределительную систему водопровода г.Чистополь производится на водозаборе «Грунтовый».

Источником водоснабжения г.Чистополь являются подземные воды. На обслуживании предприятия «Чистополь-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» находятся 21 водозабор, 5 подкачивающих водопроводно-насосных станций, которые обеспечивают водой непосредственно г.Чистополь.

В качестве подземных источников водоснабжения используются водонасосные комплексы: слабодонасосный плиоценовый аллювиальный комплекс и водонасосный верхнеказанский терригенно-карбонатный комплекс.

Подземные воды являются сульфатными, гидрокарбонатными, кальциевыми, магниевыми с минерализацией в среднем 820 мг/л.

Артезианский водозабор «Грунтовый» (ул.Полевая, 2в) расположен в районе мебельной фабрики. В зоне водозабора функционирует 16 артезианских скважин, 2 подземных резервуара по 500 куб.м., 1 емкость – накопитель, объемом 1000 куб.м., емкость-накопитель, объемом 3200 куб.м., водопроводная насосная станция второго подъема. Скважины оснащены глубинными насосными агрегатами типа – ЭЦВ. От насосной станции 2 подъема вода транспортируется в распределительную сеть города. Перед подачей воды в сеть на водоводах d 500 мм установлено 2 ультразвуковых расходомера-счетчика марки «Взлет РС» (УРСВ-010М).

Водозабор «Грунтовый» состоит из 16-ти действующих скважин (№№1,3,5,7,8,9,10,13,15,16,17,18,19,20,21,22). Действующие скважины работают круглогодично. Каждая скважина оснащена глубинным насосом первого подъема. Забранная вода насосами первого подъема от артезианских скважин по водоводам d 175-300 мм транспортируется в накопительные резервуары.

Водозабор «Грунтовый» не имеет водоочистных установок. Для обеззараживания питьевой воды используется метод хлорирования. В специальных баках готовится раствор гипохлорита натрия. Приготовленный раствор подается капельным методом в резервуары чистой воды, где и происходит ее обеззараживание.

Насосами второго подъема по всасывающим трубопроводам подготовленная вода питьевого качества забирается на насосную станцию. Насосными агрегатами на ВНС второго подъема создается оптимальное давление, по напорным трубопроводам d 500 мм питьевая вода подается в распределительную сеть города.

Для создания оптимального давления в водопроводной сети и у водопотребителей на сети водоснабжения функционируют подкачивающие водопроводные насосные станции:

ВНС-1 (1-й микрорайон), ул.Академика Королева, 9б. На территории расположено 2 резервуара чистой воды, объемом по 500 куб.м. (подземные) и 1 емкость-накопитель (наземная), объемом по 1000 куб.м.

ВНС-2 (2-й микрорайон). Расположено 2 резервуара чистой воды, емкостью по 400 куб.м.

ВНС-3 (район ЦРБ), ул.Вишневого, 1б. Расположен 1 резервуар чистой воды, емкостью 250 куб.м.

ВНС-4 – бывший водозабор в районе ЧЗЖБИ. Используется как повышающая водопроводная насосная станция для создания оптимального напора в водопроводной сети микрорайона мельничная площадь и давления в водоводе d 500 мм, транспортирующем воду до ул.Энгельса.

ВНС-5 (ул.Маркина, 12Д) расположена в районе р.Берняжка. Создает дополнительный напор для района Часового завода.

По г.Чистополь подземные артезианские воды используются на хозяйственно-бытовые нужды, на технологические и производственные нужды предприятий.

Общий забор воды по г. Чистополь состоит на 100% из подземных артезианских вод.

Предприятие «Чистополь-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» обеспечивает бесперебойную подачу воды питьевого качества в распределительную водопроводную сеть города.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Единицы измерения	2012г. (факт.)	2013 (утв)	2014 (прогноз)	Отклонение (%)
Поднято воды	тыс.куб.м	3334,31	2921,48	2855,182	97,7%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	3,87	3,99	4,00	100,3%
Получено воды со стороны	тыс.куб.м	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	3 330,44	2 917,49	2 851,182	97,7%
Потери воды	тыс.куб.м	858,71	533,20	418,00	78,4%
	%	25,8%	18,3%	14,7%	
Объем реализации воды	тыс.куб.м	2 314,000	2 178,350	2 283,482	104,8%
Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	2 314,000	2 178,350	2 283,482	104,8%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	212,700	210,650	209,176	99,3%
По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	1836,700	1706,940	1809,30	106%
	%	79,4%	78,4%	79,23%	
По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	264,600	260,760	265,006	101,6%

Планируемый объем и качество оказываемых услуг «Чистополь – 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. Чистополь в питьевой воде, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму, очистке и транспортировке воды.

Объем поднятой воды на 2014 год составил 2855,182 тыс. куб. м, уменьшение относительно утвержденного объема на 2013 год на 2,3% связано со снижением реализации воды потребителям.

Общий объем воды отпуска в сеть на 2014 год составил 2851,182 тыс. куб. м., уменьшение относительно утвержденного объема на 2013 год на 2,3%.

Объем потерь воды на 2014 год составил 418,0 тыс. куб. м (14,7%), уменьшение относительно утвержденного объема на 2013 год на 21,6%.

Объем полезного отпуска на 2014 год составил 2283,482 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 4,8%%.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «население» на 2014 год составил 1809,3 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 6% связано с ростом строительства, вводом нового жилья в эксплуатацию.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2014 год составил 209,176 тыс. куб. м, уменьшение относительно утвержденного объема на 2013 год на 0,7%.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «прочие» на 2014 год составил 265,006 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 1,6% связано с увеличением объемов по ООО ПКФ «Восток-Энерго», ОАО «Чистопольский молкомбинат» и ряда других организаций, также появился новый потребитель ООО «Блок-Мастер».

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. м ³	2366,455	1089,174	1089,174	2178,347	2220,482	1141,741	1141,741	2283,482	104,8%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	4,5					0,000	0,000	0,000	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³						0,000	0,000	0,000	
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	2361,955	1089,174	1089,174	2178,347	2220,482	1141,741	1141,741	2283,482	104,8%
2.3.1	население	тыс. м ³	1851,250	853,47	853,47	1706,94	1746,3	904,650	904,650	1809,300	106,0%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	249,780	105,3235	105,3235	210,647	209,176	104,588	104,588	209,176	99,3%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	260,925	130,38	130,38	260,76	265,006	132,503	132,503	265,006	101,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,25			0,25	0,25	0,26	0,26	0,26	104,8%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	33371,35	14448,09	14448,09	28896,19	28706,73	13839,57	14623,55	28463,12	98,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	21150,32	9945,52	9945,52	19891,04	21100,57	10419,15	11038,95	21458,10	107,9%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	9807,55	4479,48	4479,48	8958,96	10914,50	5721,48	6133,43	11854,92	132,3%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2912,98	1193,80	1193,80	2387,60	2516,16	1187,17	1244,15	2431,32	101,8%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	996,24	360,53	360,53	721,05	759,88	358,52	375,73	734,26	101,8%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	227,00	367,50	367,50	735,00	735,00	367,50	367,50	735,00	100,0%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	669,50	332,91	332,91	665,82	701,77	318,08	333,34	651,42	97,8%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	406,10	215,03	215,03	430,06	453,28	178,28	186,84	365,12	84,9%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	6537,05	3211,31	3211,31	6422,61	5473,25	2466,40	2584,78	5051,18	78,6%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	12221,03	4502,57	4502,57	9005,15	7606,16	3420,42	3584,60	7005,03	77,8%

№ 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	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	1089,45	68,23	68,23	136,46	138,48	69,14	72,46	141,60	103,8%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1089,45	68,23	68,23	136,46	138,48	69,14	72,46	141,60	103,8%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	140,52	68,23	68,23	136,46	138,48	69,14	72,46	141,60	103,8%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	14260,84	8984,74	9703,60	18688,33	25410,66	12008,80	12987,49	24996,29	133,8%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10187,16	5947,49	5947,49	11894,98	16075,83	8017,60	8381,61	16399,21	137,9%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1993,29	885,13	885,13	1770,25	2940,50	1409,20	1510,66	2919,86	164,9%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2861,92	1523,98	1523,98	3047,95	3659,28	1676,43	1756,89	3433,32	112,6%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	978,78	460,24	460,24	920,48	1105,10	506,28	530,58	1036,86	112,6%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	522,00	261,00	261,00	522,00	822,00	261,00	261,00	522,00	100,0%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	877,45	877,45	1754,90	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	773,53	394,58	394,58	789,16	831,77	260,30	272,79	533,09	67,6%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	475,84	251,96	251,96	503,91	531,12	260,30	272,79	533,09	105,8%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	3057,65	2422,56	2422,56	4845,13	6717,18	3026,94	3172,24	6199,18	127,9%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4073,68	3037,25	3756,11	6793,36	9334,83	3991,21	4605,87	8597,08	126,6%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	48721,63	23501,06	24219,92	47720,98	54255,87	25917,52	27683,50	53601,02	112,3%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	32426,92	15961,24	15961,24	31922,47	37314,88	18505,89	19493,02	37998,91	119,0%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	140,52	68,23	68,23	136,46	138,48	69,14	72,46	141,60	103,8%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	11800,84	5364,60	5364,60	10729,21	13855,00	7130,68	7644,09	14774,78	137,7%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5774,89	2717,78	2717,78	5435,55	6175,44	2863,59	3001,05	5864,64	107,9%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда	тыс.руб.	1975,01	820,77	820,77	1641,54	1864,98	864,81	906,32	1771,12	107,9%

№ 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, %
	основного производственного персонала										
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	749,00	628,50	628,50	1257,00	1557,00	628,50	628,50	1257,00	100,0%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	877,45	877,45	1754,90	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1443,03	727,49	727,49	1454,98	1533,55	578,37	606,14	1184,51	81,4%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	881,94	466,99	466,99	933,97	984,40	438,58	459,63	898,21	96,2%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	10543,63	5633,87	5633,87	11267,74	12190,43	5493,34	5757,02	11250,36	99,8%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	16294,70	7539,82	8258,68	15798,50	16941,00	7411,63	8190,48	15602,11	98,8%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	2986,50	502,50	502,50	1005,00	1280,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	453,10	250,00	250,00	500,00	750,00		0,00	0,00	0,0%
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	981,25	252,50	252,50	505,00	530,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	595,25	62,50	62,50	125,00	230,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	386,00	190,00	190,00	380,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
11	Товарная продукция	тыс.руб.	51708,13	24003,56	24722,42	48725,98	55535,87	25917,52	27683,50	53601,02	110,0%
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.	51708,13	24003,56	24722,42	48725,98	55535,87	25917,52	27683,50	53601,02	110,0%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	3705,54	0,00	0,00	3189,12	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	21,85	22,04	22,70	22,37	25,01	22,70	24,25	23,47	104,9%
	Рост тарифа	%				102%		100%	106,8%		

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

1. Материалы (химические реагенты).

Для обеспечения соответствия питьевого качества воды требованиям нормативных документов вода обрабатывается специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным

контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормируемые в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 и ГН 2.1.5.1315-03 «Предельно-допустимые

концентрации химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого

водоснабжения. Контроль качества» остаточные концентрации химических реагентов, используемых в технологии подготовки воды, а также требуемые параметры качества питьевой воды.

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

Поставщиком химических реагентов (гипохлорит кальция) является ООО «НПП «Альфа».

Организацией затраты на покупку реагентов заявлены в сумме 138,48 тыс.руб.

По расчётам на 2014 год затраты на реагенты для очистки воды с учётом удорожания их стоимости на 4,8% и ростом объема воды составят 141,60 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 3,12 тыс. руб. или 2%).

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 13855,0 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 3300,0 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 год и с учетом удорожания стоимости электроэнергии на 7,2%.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе и низкое напряжение). Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 14774,78 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 919,78 тыс. руб. или 7%) при объеме – 3618,98 тыс. кВт. Рост по данной статье к уровню 2013 года составляет 37,7% и связан с перераспределением затрат на электроэнергию между водоснабжением и водоотведением, с переселением населения г.Чистополь из ветхого жилья в новые многоквартирные жилые дома.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 6175,44 тыс.руб. при численности 35 человек.

По расчетам на 2014 год затраты на оплату труда основного производственного персонала заложены в соответствии со штатным расписанием и положением о премировании работников, дополнительные средства по фонду оплаты труда в связи с доведением заработной платы до уровня отраслевого тарифного соглашения. Таким образом, затраты составили 5864,64 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации 310,8 тыс.руб. или 5%).

Профессия	2014 год		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Подъем воды	16,00	х	2431,32
Электрогазосварщик	1,00	13,80	165,59
Машинист насосной установки	5,00	11,89	713,31
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2,00	13,15	315,49
Оператор	2,00	11,82	283,61
Электромонтер по ремонту и обслуживанию эл. оборуд.	2,00	13,42	321,98
Слесарь	2,00	13,51	324,25
Электромонтер	2,00	12,78	306,73
Транспортирование воды	19,00	х	3433,32
Электрогазосварщик	2,00	16,02	384,53
Машинист насосной установки	3,00	11,89	427,99
Слесарь АВР	14,00	15,60	2620,89
Электрогазосварщик	1,00	13,80	165,59
Итого	35	13,96	5864,64

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 1557,0 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1257,0 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 300,0 тыс.руб. (19%). Затраты приняты на уровне утвержденных в тарифе в 2013г.

Направления использования амортизационных отчислений: реконструкция уличной водопроводной сети диаметром 63, 110, 160, 200 мм полиэтилен по ул. Загородная, Чкалова, Крупской, Зеленая г. Чистополь.

5. Аренда основного оборудования.

Организацией затраты на аренду основного оборудования заявлены в сумме 1754,9 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты на уровне предложения организации. Договора на аренду сетей инженерно-технического обеспечения между палатой земельных и имущественных отношений Чистопольского муниципального района РТ и "Чистополь-Водоканал" - филиалом ОАО "Водоканалсервис".

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

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 1533,55 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1184,51 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 349,04 тыс.руб. (23%).

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 1184,51 тыс.руб.

На текущий ремонт и техническое обслуживание объектов предприятия планируется затратить 375,9 тыс.руб., в т.ч.:

- Текущий ремонт средств автоматизации и диспетчеризации на объектах водоснабжения ГВЗ, ВНС г. Чистополь – 58,27 тыс.руб.;

- Текущий ремонт электрооборудования по объектам ГВЗ и ВНС г. Чистополь – 28,02 тыс.руб.;

- Текущий ремонт по общестроительным работам на объектах ГВЗ и ВНС г. Чистополь – 37,5 тыс.руб.;

- текущий ремонт водопроводных сетей – 108,71 тыс.руб.,

- текущий ремонт ГВЗ и ВНС – 53,8 тыс.руб.;

- ремонт электрооборудования по объектам ВНС и ГВЗ – 89,60 тыс.руб.

Затраты на капитальный ремонт планируются в размере 808,61 тыс.руб., в т.ч.:

- капитальный ремонт и замена водоразборных колонок по ул.Тукая 129, Энгельса у АСО, Тукая-Гафури, Кулясова, Галактионова-Урицкого, Мира-Поселковая-2шт. – 13,8 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт и замена задвижек Ф 50мм-3шт-Часовая 36 , Матросова 20, п.Луч ул.Элеваторная – 31,35 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт и замена задвижек Ф 200мм-2 шт. ул.Энгельса у МЦ, ул.Энгельса 10; ф 250мм-1 шт. ул.Красноармейская-Комсомольская. – 31,35 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт и замена задвижек Ф300мм-1 шт. ул.Бутлерова,1; ф 500мм-ул.Энгельса у МЦ-1 шт. – 20,9 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт и замена задвижек Ф150мм-ул.Шамсутдинова(общ), ул.Шамсутдинова-Привалова – 20,9 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт и замена задвижек Ф150мм-ул. Студенческая-К.Маркса, ул.Шамсутдинова-Чернышевского – 20,9 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт и замена ветхих сетей по ул.Б.Хмельницкого, ф 100мм-100м; ул.Советская, ф 63-200м, 2-ой пер.Лесной, ф 160мм-100м. – 105,44 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт кирпичных колодцев по ул.Советская-3 шт.,Энгельса-3 шт., Тукая-2 шт. – 41,67 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт ж/б колодцев d-2м-3 шт.- ул.М.Джалиля – 56,95 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт ж/б колодцев, d 1,5 м-8 шт.-ул.Энгельса-3 шт. пер.Камская, ул.Камский-2 шт.,ул.Мира-О.Кошевого, ул.Бутлерова-3 шт. – 151,86 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт ж/б колодцев, d 1м-2 шт.-по ул.Гагарина в п.Луч.– 37,96 тыс.руб.;

- Кап.ремонт и замена стальных водопроводных труб d-100 мм-140м; d-50 мм-139,4м на скв.№15 - водозабор "Грунтовый" г. Чистополь ул. Полевая 2в – 81,73 тыс.руб.

- Кап.ремонт и уст-ка обратных чугунных клапанов d-100 мм-4шт; d-150мм-2 шт.; d-200 мм-4шт-водозабор "Грунтовый" г. Чистополь ул. Полевая 2в – 25,08 тыс.руб.

- Кап.ремонт и уст-ка задвижек d-100 мм-4 шт; d-150мм-3 шт.; d-200 мм-2шт-водозабор "Грунтовый" г. Чистополь ул. Полевая 2в – 41,08 тыс.руб.

- Кап.ремонт насоса Д-315-71а -водозабор "Грунтовый" г. Чистополь ул. Полевая 2в – 2,16 тыс.руб.

- Кап.ремонт насоса НДС-250 с заменой подшипников и вала -2шт-водозабор "Грунтовый" г. Чистополь ул. Полевая 2в, г.Чистополь,ул.Маркина,12б-1 шт. – 4,96 тыс.руб.

- Кап.ремонт насоса марки "К" с заменой подшипников и вала -1шт-водозабор "Грунтовый", ул. Полевая 2в; ВНС-1 -2шт; ВНС-2 -1шт; ВНС-3 -2шт.; ВНС-5-1шт. – 1,94 тыс.руб.

- Кап.ремонт насосов ЭЦВ 8-40-120 на скважинах № 9,10,15- водозабор "Грунтовый", ул. Полевая 2в. – 118,57 тыс.руб.

7. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 12190,43 тыс.руб. Госкомитетом цеховые расходы приняты в сумме 11250,36 тыс.руб, (отклонение от прогноза организации составляет 940,07 тыс.руб. – 8%):

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	5835,78	5011,18	85,9%
2	Отчисления на социальное страхование	1762,41	1513,38	85,9%
3	ГСМ	1317,24	1532,81	116,4%
4	Коммунальные платежи	520,00	520,00	100,0%
5	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры	350,00	350,00	100,0%
6	Договорные услуги (утилизация опасных отходов – 10 тыс.руб., испытания и измерения в электроустановках – 25 тыс.руб, проверка средств измерений – 85 тыс.руб., инспекционный контроль (лаборатория) – 50 тыс.руб., кап. ремонт двигателей – 150 тыс.руб., т/о газ. оборудования – 80 тыс.руб.,	525,00	525,00	100,0%

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	радиационный контроль скважин – 55 тыс.руб, хим. реактивы – 40 тыс.руб., дератизация – 10 тыс.руб., материалы (малоценка) – 20 тыс.руб.)			
7	Прочие цеховые расходы (расходы на содержание управляющей организации) (п.21 гл.4 Методических указаний от 15.02.2011 №47)	1880,00	1798,00	95,6%
Итого		12190,43	11250,36	92,3%

Заработная плата цехового персонала:

Профессия	2014 год		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Мастер	3	16,41	590,82
Водитель	17	13,95	2845,57
Уборщик	0,5	8,37	50,24
Инженер-лаборант	1	13,68	164,12
Лаборант	2	10,05	241,21
Пробоотборщик	1	8,66	103,88
Каменщик	1	10,61	127,27
Плотник	1	10,61	127,27
Подсобник	1	8,79	105,51
Машинист экскаватора	2	14,95	358,92
Токарь	1	11,26	135,09
Слесарь-аккумуляторщик	1	13,44	161,28
Итого	31,5	13,26	5011,18

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 16941,0 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 15602,11 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации 1338,89 тыс.руб. (8%). Заработная плата АУП проиндексирована на 4,8%, электроэнергия учтена с ростом 7,2% к 2013 году, затраты на подготовку кадров учтены в пределах индексов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	7929,53	6972,68	87,9%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2394,72	2105,75	87,9%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	615,0	615,00	100,0%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	387,90	387,90	100,0%
5	Электроснабжение на общеэксплуатационные расходы	410,85	390,23	94,9%
6	Транспортные расходы	600,0	600,00	100,0%
7	Охрана вневедомственная	2100,0	2100,0	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
8	Подготовка кадров	150,0	77,55	51,7%
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	350,0	350,0	100,0%
10	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	70,0	70,00	100,0%
11	Услуги договорные (проверка газоанализаторов, манометров и т.д. – 20 тыс.руб., проверка дымоходов – 11 тыс.руб., радиочастотный спектр – 28 тыс.руб., медосмотр рабочих – 150 тыс.руб., аудит – 60 тыс.руб., оформление тех. документации – 50 тыс.руб., аварийный запас – 50 тыс.руб., обслуживание программ – 100 тыс.руб.)	469,0	469,00	100,0%
12	Лицензии, экспертиза	25,0	25,00	100,0%
13	Страхование имущества	70,0	70,00	100,0%
14	Аренда земли (Договор аренды земельного участка №ТО 11-114-2077 от 01.03.2013 между ОАО «Водоканалсервис» и Палатой земельных и имущественных отношений Чистопольского МР)	175,0	175,00	100,0%
15	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	644,0	644,00	100,0%
16	Прочие общеэксплуатационные расходы (дератизация – 27 тыс.руб., материалы АСУП – 100 тыс.руб., возмещение ущерба, наносимого рыбному хозяйству – 268 тыс.руб., прочие – 155 тыс.руб.)	550,0	550,00	100,0%
Итого		16941,0	15602,11	92,1%

Заработная плата АУП:

Профессия	2014 год		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Директор	1	39,69	479,52
Бухгалтер	1	18,52	222,24
Начальник ПТО	1	23,21	278,56
Инженер ПТО	2	19,20	460,78
Инженер по ОТ и ТБ	1	18,75	224,98
Техник-метролог	1	16,52	198,20
Главный бухгалтер	1	31,59	379,04
Ведущий бухгалтер	2	20,76	498,26
Начальник ОК	1	20,31	243,72
Кладовщик	0,5	15,41	92,43
Начальник отдела АСУП	1	21,96	263,47
Программист	1	20,31	243,72
Инженер-программист	1	19,87	238,44
Инженер по делам ГО и ЧС	0,5	12,05	72,31
Начальник АО	1	23,21	278,56

Профессия	2014 год		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Инженер-контроллер	1	15,10	181,22
Контроллер	4	10,94	525,17
Зав. медпунктом	0,5	11,72	70,30
Теплотехник	0,5	14,28	85,71
Слесарь по ремонту котельной	1	12,84	154,06
Уборщик	2	9,26	222,34
Дворник	1	9,26	111,17
Инженер ОКС	1	16,18	194,17
Инженер эколог	1	22,54	270,51
Диспетчер	2	11,79	282,85
Менеджер по закупкам	1	13,67	164,05
Оператор котельной	0,5	11,72	70,33
Главный инженер	1	38,88	466,57
Итого	32,5	17,88	6972,68

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены сразу на оказываемые виды деятельности. (Предприятие оказывает услуги, водоснабжения, водоотведения и прочие. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 53,1% - 15602,11 тыс.руб.).

Технологические и экономические показатели деятельности организации «Чистополь-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	26	18	15
	Коэффициент потерь	тыс.куб.м/км	4,33	5,05	3,96
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	35,47	30,90	31,58
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	63	66	69
	оборудование водозаборов	%	63	67	70
	оборудование системы очистки воды	%	0	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	63	65	68
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	72	77	77
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	143,5	81,4	81,4
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	41	36	35
	оборудование водозаборов	%	38	33	33
	оборудование системы очистки воды	%	0	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	45	39	38

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,57	1,35	1,58
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	24,2	22,5	27,6
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	17,8	17,0	15,4
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	6,3	11,7	8,5
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	73,1	88,6	66,9
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	4,11	2,51	3,02
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	47,96	51,87	63,44

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
«Чистополь-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» Чистопольского муниципального района (без учета НДС)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	26,79	28,62
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,70	24,25

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Водоканалсервис», руководителем «Чистополь-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» и руководством Чистопольского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа на водоотведение на 2014 год организацией «Чистополь-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 «Чистополь-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 «Чистополь-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.

Потребителями услуги водоотведение организации «Чистополь-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» является население, бюджетные и прочие организации города Чистополь.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

(без НДС)

«Чистополь-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» Чистопольского 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
	24,02	26,44

№ 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	1878,025	1862,475	1865,00	1865,0	100,0%
2	Величина тарифа	руб./куб.м	23,79	25,23	28,16	26,36	93,6%
3	Товарная продукция	тыс. руб.	44682,40	46998,10	52512,60	49161,58	93,6%

Канализационная система г.Чистополь является совокупностью сложных инженерных сооружений, в состав которых входят: самотечные и напорные канализационные сети, насосные станции и очистные сооружения. Надежная и эффективная работа системы канализации является одной из важнейших составляющих санитарного и экологического благополучия города. Городская

канализация города Чистополь отстает в своем развитии от водопровода. Первые сети водоотведения d250 мм были проложены по ул. Урицкого в 1957г. В настоящее время протяженность находящихся в эксплуатации канализационных сетей 53,58 км, что практически в 2 раза меньше сетей водопровода.

Сточные воды от жилой застройки и промышленных предприятий г.Чистополь по самотечным канализационным сетям и через насосные станции отводятся в главные коллекторы, по которым через 4 крупные канализационные насосные станции перекачиваются на городские очистные сооружения, расположенные в пос.Крутая Гора на северо-западной окраине г.Чистополь. Биологические очистные сооружения канализации (БОСК), представляют собой комплекс сложных технических сооружений, предназначенный для очистки хозяйственно-бытовых и промышленных сточных вод города. В состав сооружений входят: приемная камера, здание решеток (механическая очистка от крупного мусора), песколовки (процесс отстаивания взвесей и удаление песка), первичные отстойники (процесс отстаивания взвесей, удаление осадка), стабилизаторы, аэротенки (биологическая очистка микроорганизмами), вторичные отстойники (процесс отстаивания, удаление взвесей и осадка после биологической очистки), блок фильтров (доочистка сточных вод на барабанных сетках и песчано-кварцевых фильтрах), контактные резервуары (обеззараживание сточных вод методом хлорирования), цех по обезвоживанию осадка, песковые и иловые площадки (хранение и подсушивание осадков, удаленных из сооружений), административно-бытовой корпус.

Очищенные сточные воды по выпуску сбрасываются в Куйбышевское водохранилище (р.Кама). Объем пропущенных через биологические очистные сооружения сточных вод регистрируется ультразвуковым прибором учета сточных вод марки ЭХО-Р-02.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	Базовый 2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	тыс. куб.м	1757,22	1862,475	1865,0	100,1%
1.1. По группе потребителей «Финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб.м	211,32	246,475	215,00	87,2%
1.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб.м	1308,40	1366,00	1410,0	103,2%
	%	74,5%	73,34%	76,4%	
1.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	237,5	250,00	240,00	96,0%
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	1757,22	1862,475	1865,0	100,1%
3. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	1757,22	1862,475	1865,0	100,1%

Планируемый объем и качество оказываемых услуг «Чистополь – 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. Чистополь Чистопольского муниципального района в отводе сточной жидкости, и в соответствии с установленными производственными мощностями системы канализации, очистных сооружений.

Объем принятых сточных вод от потребителей на 2014 год составил 1 865,0 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 3,5%.

Объем принятых сточных вод по группе потребителей «население» на 2014 год составил 1 410,0 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 3,2%.

Объем принятых сточных вод по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2014 год составил 215,0 тыс. куб. м, уменьшение относительно утвержденного объема на 2013 год на 12,8%.

Объем принятых сточных вод по группе потребителей «прочие» на 2014 год составил 240,0 тыс. куб. м, уменьшение относительно утвержденного объема на 2013 год на 4%.

Объем пропущенных сточных вод по группе потребителей «финансируемых из бюджета» превышает объем отпуска воды по данной группе потребителей за счет принимаемых на очистку объемов горячего водоснабжения. Поставщиком услуг горячего водоснабжения является ООО ПКФ «Восток-Энерго».

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	да			да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	1757,220	931,238	931,238	1862,475	1865,000	932,500	932,500	1865,000	100%
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	1757,220	931,238	931,238	1862,475	1865,000	932,500	932,500	1865,000	100%
2.3.1	население	тыс. м ³	1308,400	683,000	683,000	1366	1410,000	705,000	705,000	1410,000	103%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	211,320	123,238	123,238	246,475	215,000	107,500	107,500	215,000	87%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	237,500	125,000	125,000	250	240,000	120,000	120,000	240,000	96%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,20			0,21	0,21	0,21	0,21	0,21	100%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	17829,91	10989,55	10989,55	21979,09	28188,25	13077,92	13077,92	26155,84	119%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	12273,81	7558,14	7558,14	15116,28	20806,30	9748,72	9748,72	19497,43	129%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3354,34	2239,61	2239,61	4479,22	5286,44	2493,75	2493,75	4987,50	111%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2422,44	1289,59	1289,59	2579,17	5590,08	2501,34	2501,34	5002,68	194%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	731,58	389,45	389,45	778,91	1688,20	755,40	755,40	1510,81	194%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1279,00	539,50	539,50	1079,00	1383,00	539,50	539,50	1079,00	100%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,50	99,50	199,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	788,30	234,12	234,12	468,24	493,52	246,76	246,76	493,52	105%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	723,30	140,32	140,32	280,64	295,79	147,90	147,90	295,79	105%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	3698,15	2865,87	2865,87	5731,74	6365,05	3112,46	3112,46	6224,92	109%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	5556,11	3431,41	3431,41	6862,82	7381,95	3329,20	3329,20	6658,41	97%
5	Очистка стоков и утилизация	тыс.руб.	23357,03	11168,02	13421,62	24589,63	23884,36	11502,87	11502,87	23005,74	94%

№ 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, %
	сточной жидкости (РОС) - всего										
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	15361,66	8723,35	8723,35	17446,70	17844,58	8778,98	8778,98	17557,95	101%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	291,07	315,11	315,11	630,22583	650,03	325,01	325,01	650,03	103%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4676,28	2899,65	2899,65	5799,3059	5427,20	2603,67	2603,67	5207,35	90%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3422,34	1693,57	1693,57	3387,1473	4597,20	2285,88	2285,88	4571,76	135%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1033,55	511,46	511,46	1022,9185	1388,35	690,34	690,34	1380,67	135%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	291,00	194,50	194,50	389	308,00	194,50	194,50	389,00	100%
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	325,70	126,21	126,21	252,41265	266,03	133,01	133,01	266,03	105%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	269,40	75,72	75,72	151,437	159,61	79,80	79,80	159,61	105%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	5321,72	2982,85	2982,85	5965,6933	5207,77	2546,56	2546,56	5093,12	85%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	7995,37	2444,67	4698,27	7142,93	6039,77	2723,89	2723,89	5447,79	76%
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.	41186,94	22157,56	24411,16	46568,73	52072,60	24580,79	24580,79	49161,58	106%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	27635,46	16281,49	16281,49	32562,98	38650,88	18527,69	18527,69	37055,39	114%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	291,07	315,11	315,11	630,23	650,03	325,01	325,01	650,03	103%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	8030,62	5139,26	5139,26	10278,52	10713,64	5097,42	5097,42	10194,85	99%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5844,78	2983,16	2983,16	5966,32	10187,28	4787,22	4787,22	9574,44	160%
7.1.4	отчисления на социальные	тыс.руб.	1765,12	900,91	900,91	1801,83	3076,56	1445,74	1445,74	2891,48	160%

№ 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, %
	нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала										
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1570,00	734,00	734,00	1468,00	1691,00	734,00	734,00	1468,00	100%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,50	99,50	199,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1114,00	360,32	360,32	720,65	759,55	379,78	379,78	759,55	105%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	992,70	216,04	216,04	432,07	455,40	227,70	227,70	455,40	105%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	9019,87	5848,72	5848,72	11697,44	11572,82	5659,02	5659,02	11318,03	97%
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	13551,48	5876,07	8129,67	14005,75	13421,72	6053,10	6053,10	12106,20	86%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	611,60	214,69	214,69	429,38	440,00	0,00	0,00	0,00	0%
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.		0,00	0,00	0		0,00	0,00	0,00	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	263,90	171,75	171,75	343,5	200,00	0,00	0,00	0,00	0%
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0		0,00	0,00	0,00	
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0		0,00	0,00	0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	347,70	42,94	42,94	85,88	240,00	0,00	0,00	0,00	0%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	67,70	42,94	42,94	85,875	90,00	0,00	0,00	0,00	0%
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	280,00	0,00	0,00	0	150,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.		0,00	0,00	0		0,00	0,00	0,00	
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.		0,00	0,00	0		0,00	0,00	0,00	
11	Товарная продукция	тыс.руб.	41798,54	22372,25	24625,85	46998,10	52512,60	24580,79	24580,79	49161,58	105%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	110,00	0,00	0,00	2114,30	2685,95	0,00	0,00	2685,95	127%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	23,79	24,02	26,44	25,23	28,16	26,36	26,36	26,36	104%
	Рост тарифа	%				106%		99,7%	100%		

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

1. Материалы (химические реагенты).

Поставщиком химических реагентов является ООО «НПП «Альфа». Для обеззараживания стоков применяется гипохлорит кальция и флокулянт.

По расчётам на 2014 год затраты на реагенты для очистки воды с учётом удорожания их стоимости на 4,8% составят 650,03 тыс. руб. Затраты на покупку реагентов приняты на уровне, заявленном организацией.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 10713,64 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 3252,0 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 год и с учетом удорожания стоимости электроэнергии на 7,2%.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение, среднее второе и низкое напряжение). Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 10194,85 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 518,79 тыс. руб. или 5%) при объеме покупной электроэнергии 3252,0 тыс.кВт. Снижение по данной статье к уровню 2013 года составляет 1% и связан с перераспределением затрат на электроэнергию между водоснабжением и водоотведением.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 10187,28 тыс.руб. при численности 60 человек.

По расчетам на 2014 год затраты на оплату труда основного производственного персонала заложены в соответствии со штатным расписанием и положением о премировании работников, дополнительные средства по фонду оплаты труда в связи с доведением заработной платы до уровня отраслевого тарифного соглашения. Таким образом, затраты составили 9574,44 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации 612,84 тыс.руб. или 6%).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	32		5002,68
Электрогазосварщик	2	14,57	349,68
Машинист насосной установки	15	12,20	2196,00
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	15	13,65	2457,00
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	28		4571,76
Электрогазосварщик	1	14,18	170,16
Машинист насосной установки	8	13,80	1324,80
Оператор	15	13,20	2376,00
Слесарь	4	14,60	700,80

Итого	60	13,3	9574,44

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 1691,0 тыс.руб.

Госкомитетом приняты затраты в размере 1468,0 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 223,0 тыс.руб. (13%). Затраты приняты на уровне утвержденных в тарифе в 2013г.

Направления использования амортизационных отчислений: реконструкция участка самотечного коллектора Д-400мм (п/эт) по ул. Фрунзе от ул.К.Маркса до ул.Красноармейская.

5. Аренда основного оборудования.

Организацией затраты на аренду основного оборудования заявлены в сумме 199,0 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты на уровне предложения организации. Договора на аренду сетей инженерно-технического обеспечения между палатой земельных и имущественных отношений Чистопольского муниципального района РТ и "Чистополь-Водоканал" - филиалом ОАО "Водоканалсервис".

6. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 759,55 тыс.руб. Госкомитетом затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств учтены на уровне прогноза предприятия.

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 759,55 тыс.руб.

На текущий ремонт и техническое обслуживание объектов предприятия планируется затратить 305,84 тыс.руб., в т.ч.:

- Текущий ремонт участков канализационных сетей г.Чистополь – 11,53 тыс.руб.;

- Текущий ремонт по общестроительным работам на объектах КНС-3 г. Чистополь – 83,40 тыс.руб.;

- Текущий ремонт электроосвещения на объектах КНС-1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 г. Чистополь – 13,97 тыс.руб.;

- Текущий ремонт системы вентиляции КНС-4, задвижек и обратных клапанов КНС-5 г.Чистополь – 43,63 тыс.руб.;

- Текущий ремонт средств автоматизации и диспетчеризации по объектам водоотведения г. Чистополь – 45,20 тыс.руб.;

- Текущий ремонт и общестроительные работы на объектах БОСК ул.Дорожная, 13 г. Чистополь – 89,52 тыс.руб.;

- Текущий ремонт электроосвещения на объектах БОСК ул.Дорожная,13 г. Чистополь – 18,59 тыс.руб.

Затраты на капитальный ремонт планируются в размере 453,71 тыс.руб., в т.ч.:

- Капитальный ремонт и замена самотечного канализационного коллектора на КНС-1 ул.Бутлерова 179а диаметром 350 мм сталь – 56,88 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт канализационных колодцев ул. 40 лет Победы - 3 шт, Тукая - 3 шт, К.Маркса - 3 шт, Красноармейская - 6 шт. – 135,85 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт и замена задвижки диаметром 150 мм и обратного клапана диаметром 150 мм,капитальный ремонт насосного агрегата производительностью 500 м3/час. С заменой подшипников на КНС-1 ул.Бутлерова 179а – 10,23 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт и замена задвижки диаметром 150 мм и обратного клапана диаметром 150 мм,капитальный ремонт насосного агрегата производительностью 500 м3/час. С заменой подшипников на КНС-2 ул.Энгельса 53в – 10,20 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт и замена задвижки диаметром 150 мм и обратного клапана диаметром 150 мм,капитальный ремонт насосного агрегата производительностью 150 м3/час. С заменой подшипников на КНС-3 ул.Водников 25б – 4,71 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт и замена задвижки диаметром 250 мм и обратного клапана диаметром 250 мм, капитальный ремонт насосного агрегата производительностью 150 м3/час с заменой подшипников на КНС - 3 ул.Водников 25б. – 15,09 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт электротехнического оборудования и замена магнитных пускателей ПМ-12-100А на КНС-1, ПМ-12-40А на КНС-2, КНС-3 по 1 шт,ПМ-12-63А,ПМ-12-63А, ПМ-12-160А на КНС -4 поста управления кнопочного пускателя – 9,49 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт электротехнического оборудования и замена электротенов КНС-1,2,3,4,5,6,7,10,12, замена силового кабеля длиной 30 м на КНС-5, автоматов ВА57-100А-3 шт. на КНС - 1,2,3 ВА57-80А на КНС-4, ВА57-40А на КНС-6, ВА57-400А на КНС-5 – 46,02 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт электротехнического оборудования и замена подшипников на электродвигателях № 314- 2 шт. на КНС-4, № 317 - 2 шт. на КНС-5, № 306 - 4 шт. на КНС-6, 7, № 313 - 2 шт. на КНС-3, заливка трансформаторов трансформаторным маслом 30 кг – 7,32 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт электротехнического оборудования и замена магнитных пускателей ПМ-12-100А-1 шт, ПМ-12-63А- 1 шт, автоматов ВА57-100А, ВА57-63А, ВА57-400А, контактора КТВ400А БОСК ул. Дорожная 13 – 20,48 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт электротехнического оборудования и замена подшипников на электродвигателях № 312- 6 шт. № 314 - 4 шт, заливка

трансформаторов трансформаторным маслом 30 л. БОСК ул. Дорожная 13 – 18,74 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт электротехнического оборудования и замена светильников с люминисцентными лампами - 8 шт, замена силового кабеля ВВГ4х70 8 м БОСК ул. Дорожная 13 – 9,18 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт и замена трубопроводов на эрлифтах диаметром 42 мм сталь - 24 м, диаметром 108 мм сталь - 36 м, отводов диаметром 108 мм сталь - 12 шт, замена задвижек диаметром 100 мм - 4 шт. БОСК ул. Дорожная 13 – 28,75 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт и замена дренажного насосного агрегата ВКС1/16, замена подшипников на электродвигателях № 305- 2 шт, № 314-2 шт, замена обратных клапанов диаметром 100 мм сталь - 1 шт, диаметром 150 мм - 1 шт. - насосная ст. БОСК ул. Дорожная 13 – 24,22 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт и замена комплекта лент на фильтр-прессе в цехе обезвоживания осадков сточных вод БОСК ул. Дорожная 13 – 42,50 тыс.руб.;

- Капитальный ремонт и замена насосного агрегата К 20/30 с электродвигателем, замена манометра МТП-100 в котельной БОСК ул. Дорожная 13 – 14,05 тыс.руб.

7. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 11572,82 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 11318,03 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет – 254,78 тыс.руб. (2%). Затраты на коммунальные платежи, охрану труда и договорные услуги учтены в пределах индексов.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	5367,0	5263,44	98,1%
2	Отчисления на социальное страхование	1620,83	1589,56	98,1%
3	ГСМ	1244,98	1244,98	100,0%
4	Коммунальные платежи	540,0	508,28	94,1%
5	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда и профосмотры	350,0	291,33	83,2%
6	Договорные услуги (утилизация опасных отходов – 30,0 тыс.руб., испытания и измерения в электроустановках – 25,0 тыс.руб., кап. ремонт двигателей – 250 тыс.руб., т/о газ. оборудования – 10 тыс.руб., экологическая документация - 90,0 тыс.руб., материалы (малоценка) – 95 тыс.руб., подписка – 50 тыс.руб., дератизация – 50 тыс.руб., прочие – 86,44 тыс.руб.)	750,0	686,44	91,5%
7	Прочие (расходы на содержание управляющей организации) (п.21 гл.4 Методических указаний от 15.02.2011 №47)	1700,0	1734,0	102,0%
Итого		11572,82	11318,03	97,8%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	26,22	629,28
Водитель	12	18,97	2731,68
Инженер-технолог	1	21,46	257,52
Механик БОС	1	19,50	234,00
Инженер-микробиолог	1	19,20	230,40
Лаборант	2	12,60	302,40
Пробоотборщик	1	10,20	122,40
Начальник БОС	1	28,35	340,20
Уборщик	1	10,03	120,36
Стропальщик	1	11,72	140,64
Моторист	1	12,88	154,56
Итого	24	18,28	5263,44

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 13421,72 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 12106,20 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации -1315,52 тыс.руб. (10%). Заработная плата АУП проиндексирована на 4,8%, электроэнергия учтена с ростом 7,2% к 2013 году, затраты на подготовку кадров учтены в пределах индексов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	6188,88	5187,12	83,8%
2	Отчисления на социальное страхование	1869,04	1566,51	83,8%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	299,0	299,00	100,0%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	45,0	45,00	100,0%
5	Электронергия на общеэксплуатационные расходы	540,80	529,57	97,9%
6	Транспортные расходы	640,0	640,00	100,0%
7	Охрана ведомственная	1315,00	1315,00	100,0%
	Подготовка кадров	70,0	70,0	100,0%
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	300,0	300,00	100,0%
9	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	126,0	126,00	100,0%
10	Договорные услуги (затраты на поверку газоанализаторов, манометров, датчиков и др. измерительных приборов –25,0 тыс.руб., поверка дымоходов – 30,0 тыс.руб., радиочастотный спектр – 30,0 тыс.руб., обязательный медосмотр работников - 240,0 тыс.руб., аудит – 35,0 тыс.руб., оформление тех. документации – 25 тыс.руб., аварийный запас - 150,0 тыс.руб., малоценка материалы – 100 тыс.руб., кап. ремонт двигателей – 65	700,0	700,00	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	тыс.руб.)			
11	Расходы, связанные с оформлением лицензий, экспертизы	70,0	70,00	100,0%
12	Страхование имущества	55,0	55,00	100,0%
13	Аренда земли (Договор аренды земельного участка №ТО 11-114-2077 от 01.03.2013 между ОАО «Водоканалсервис» и Палатой земельных и имущественных отношений Чистопольского МР)	175,0	175,00	100,0%
14	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	428,0	428,00	100,0%
15	Прочие общеэксплуатационные расходы (дератизация – 20,0 тыс.руб., материалы АСУП- 230,0 тыс.руб., приборы для лаборатории - 200 тыс.руб., прочие - 150,0 тыс.руб.)	600,0	600,00	100,0%
Итого		13421,72	12106,20	90,2%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Бухгалтер	1	18,40	220,80
Экономист	1	18,76	225,12
Начальник ПЭО	1	20,71	248,52
Инженер строитель	1	16,87	202,44
Инженер по снабжению	1	18,40	220,80
юрисконсульт	1	18,40	220,80
Секретарь-референт	1	14,70	176,40
Инженер-электроник	1	18,38	220,56
Радиомеханик	1	18,40	220,80
Инженер АСУ	1	16,82	201,84
Главный энергетик	1	28,47	341,64
Техник электрик	1	16,67	200,04
Электромонтер	3	13,45	484,20
Слесарь КИПиА	1	14,70	176,40
Диспетчер	2	16,15	387,60
Мастер РСУ	1	15,04	180,48
Штукатур-маляр	2	13,20	316,80
Бухгалтер-кассир	1	18,40	220,80
Контролер	3	11,72	421,92
Механик	1	19,07	228,84
Оператор котельной	0,5	11,72	70,32
Итого	26,50	16,31	5187,12

Затраты по общеэксплуатационным расходам организацией распределены сразу на оказываемые виды деятельности. (Предприятие оказывает услуги,

водоснабжения, водоотведения и прочие. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 44,6% - 12106,2 тыс.руб.)

Технологические и экономические показатели деятельности организации «Чистополь-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	69	72	75
	оборудование системы транспортировки стоков	%	78	80	83
	оборудование очистных сооружений	%	60	63	67
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	37	35	35
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	10,00	6,00	6,00
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	44	46	46
	оборудование системы транспортировки стоков	%	55	56	56
	оборудование системы очистки стоков	%	33	36	36
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,76	1,94	1,74
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	29,1	22,1	20,7
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	21,1	12,8	19,5
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	5,7	3,2	3,0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	4,0	1,5	1,5
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	26,62	32,02	29,32
	Фондоемкость	Доли ед.	0,04	0,03	0,03
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	2,41	1,14	0,89
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	71,0	39,63	31,08

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
«Чистополь-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» Чистопольского муниципального района (без учета НДС)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	31,10	31,10
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,36	26,36

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Водоканалсервис», руководителем «Чистополь-водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» и руководством Чистопольского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация ОАО «Коламбия» с заявлением об установлении тарифа **на транспортировку сточных вод** 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 «Коламбия» 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 ОАО «Коламбия» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 27.09.2013 № 283.

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 ОАО «Коламбия» 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.

Основным видом деятельности ОАО «Коламбия» является производство тротуарной плитки и строительных материалов. Транспортировку сточных вод

организация осуществляет в муниципальном образовании г. Казани. ОАО «Коламбия» применяет общую систему налогообложения.

Тариф на водоотведение для ОАО «Коламбия» на 2013 годы установлен постановлением Госкомитета от 12.07.2013 № 10-24/жкх и составил 22,69 руб./куб.м.

№ 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.	20,000	30,800	30,800	100
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	22,69	24,94	10,46	42
3	Товарная продукция	тыс.руб.	453,81	768,06	322,1	42

ОАО «Коламбия» осуществляет транспортировку сточных вод по канализационным сетям, протяженностью 3,38 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод всего:	тыс.куб.м	33,809	20,000	30,800	157
1.1 Хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	12,809	9,000	9,000	100
Принято товарных сточных вод всего:	тыс.куб.м	21,000	11,000	21,800	198

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

Объем транспортируемых сточных вод на 2014 год принят в размере 30,8 тыс.куб.м.

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

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2012 год	Утвержденный период	План организации на 2014 год	Расчет Госкомитета			
				с 1 августа по 31 декабря 2013 года		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Отклонение от предыдущего периода, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	33,809	20,000	30,800	15,400	15,4	30,8	154
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3	12,809	9,000	9,000	4,500	4,5	9,000	100
2.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	21,000	11,000	21,800	10,900	10,9	21,8	198
2.2.1	прочие потребители	тыс. м3	21,000	11,000	21,800	10,900	10,9	21,800	198
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,002	0,002	0,004			0,004	154
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	673,06	453,81	768,06	161,05	161,05	322,10	71
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	658,44	424,30	738,50	146,71	146,71	293,41	69
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	123,89	81,87	143,62	66,61	66,61	133,22	163
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	72,84	72,58	145,15	49,44	49,44	98,88	136
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	25,86	21,77	46,59	15,87	15,87	31,74	146
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	17,90	26,18	26,18	13,09	13,09	26,18	100
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	45,00	0	0	0	0	0	
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	335,72	218,60	373,30	0	0	0	
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	33,81	20,00	30,80	15,40	15,40	30,80	154
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	37,22	3,30	3,66	1,70	1,70	3,39	103
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	14,62	29,51	29,56	14,35	14,35	28,69	97
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0	0		0	0	0	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	673,06	453,81	768,06	161,05	161,05	322,10	71
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	658,44	424,30	738,50	146,71	146,71	293,41	69
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	123,89	81,87	143,62	66,61	66,61	133,22	163

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	72,84	72,58	145,15	49,44	49,44	98,88	136
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	25,86	21,77	46,59	15,87	15,87	31,74	146
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	17,90	26,18	26,18	13,09	13,09	26,18	100
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	45,00	0	0	0	0	0	
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	335,72	218,60	373,30	0	0	0	0
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	37,22	3,30	3,66	1,70	1,70	3,39	103
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	14,62	29,51	29,56	14,35	14,35	28,69	97
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	1,78	0	0	0	0	0	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	1,780						
9	Товарная продукция	тыс.руб.	674,84	453,81	768,06	161,05	161,05	322,10	71
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	19,96	22,69	24,94	10,46	10,46	10,46	46,1
	Рост тарифа	%		113,7	109,9	46,1	100,0	46,1	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 143,62 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 25,03 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, скорректировано количество часов работы насоса.

Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят Госкомитетом в объеме 16,5 тыс.кВт.ч., затраты по данной статье составят 133,32 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 10,4 тыс.руб.)

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

В данную статью вошли затраты на оплату труда 0,5 ставки слесаря-ремонтника в размере 98,88 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 46,27 тыс.руб.):

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,5	16,48	98,88

3. Амортизация основных средств.

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

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

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.

На основании изложенного заявленные расходы в размере 373,30 тыс. рублей из расчета тарифа исключены.

5. Цеховые расходы.

Госкомитетом приняты заявленные организацией затраты на электроэнергию в размере 3,39 тыс.руб.

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией общеэксплуатационные расходы заявлены в размере 19 704,26 тыс.руб. Госкомитетом принята сумма в размере 19 127,06 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 577,2 тыс.руб.)

Общексплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоотведение в размере 0,15 % в сумме 28,69 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	2 926,44
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	939,39
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	2 000
5	Электроэнергия на общексплуатационные расходы	77,52
7	Охрана вневедомственная	2 875,39
8	Услуги банка	200
10	Представительские расходы	35
11	Подготовка кадров	40
12	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	300
13	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	80
14	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	490
17	Аренда земли	7 800
19	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	1 366,77
20	Прочие общексплуатационные расходы	15
	Итого:	19 127,06

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	1,00	88,56
Бухгалтер	4	4,00	35,42
Экономист	1	1,00	13,62
Итого:	6		2 926,44

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Коламбия»:

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:	%	52	56
	оборудование системы транспортировки стоков	%	52	56
	оборудование очистных сооружений	%	0	0
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0	0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0	0
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования	%	40	62
	транспортировки стоков	%	40	62
	оборудование системы очистки стоков	%	0	0
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	18,04	41,36
	Расходы на зарплату в структуре	%	15,99	30,70

	себестоимости товара (услуги)			
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	5,77	8,13
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,15	0,15
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	40	61,6

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

ОАО «Коламбия» муниципального образования г. Казани (организация применяет общую систему налогообложения)	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	10,46	10,46

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

26 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» за исключением тарифа для ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района».

Форма голосования открытая:

«за» – шесть членов Правления Госкомитета;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

1.1. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение согласно приложению 1.

1.2. ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» уточнить расходы электрической энергии, поднятой воды и представить предложения в Госкомитет.

1.3. Отложить рассмотрение вопроса об установлении тарифов для ОАО «Коммунальные сети Верхнеуслонского района» до следующего заседания Правления Госкомитета.

2. 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 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 **ОАО «Алексеевскводоканал»** с заявлением об установлении тарифа на питьевую воду и водоотведение на 2014 год.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа **на питьевую воду** на 2014 год **ОАО «Алексеевскводоканал»** были представлены следующие документы:

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

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

заявленный уровень тарифа.

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

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

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

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

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности (в том числе договоры водоснабжения, водоотведения);

11. копии договоров (с приложениями) о поставке материалов, сырья, топлива и других энергоресурсов, выполнении работ сторонними организациями, в том

числе ремонтных работ подрядными организациями, об аренде имущества (оборудования, земельных участков) на очередной период регулирования.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ОАО «Алексеевскводоканал» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 08.05.2013 № 134.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Алексеевскводоканал» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Потребителями питьевой воды ОАО «Алексеевскводоканал» являются население, бюджетные и прочие организации пгт.Алексеевское Алексеевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх:

Район/организация	с 1 января по 30 июня 2013 года	с 1 июля по 31 декабря 2013 года
ОАО «Алексеевскводоканал», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,13	21,07

Решением Алексеевского районного совета Алексеевского МР от 27.11.2012 №243 утверждена инвестиционная надбавка в размере 2,50 руб./куб.м.

Прогнозируемый на 2014 год объем средств на финансирование мероприятий (с дифференциацией по источникам финансирования), предусмотренных инвестиционными программами регулируемых организаций в сфере водоснабжения

№ п/п	Наименование муниципального района	Наименование организации	Период реализации программы	Наименование инвестиционного мероприятия, объекта и работ	Период реализации и проекта, год	Источник финансирования	Утверждено на 2014 год, тыс.руб.	Объем работ в физических единицах				Срок окупаемости, лет	Экономический эффект от реализации проекта в целом, тыс.руб./год	Примечание
								вводимая мощность, протяженность сетей и т.д.	ед. изм.	утвержденный объем	фактическое выполнение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Алексеевский	ОАО "Алексеевскводоканал"	2014-2016 гг.	1. Модернизация водопроводных сетей пгт. Алексеевское ул. Суворова	2014 г.	прибыль на развитие	497,12	Протяженность сетей	пм (рек.)	634				Реконструкция 1,832 км водопроводных сетей с целью повышения надежности водоснабжения, снижения потерь воды и затрат на эксплуатацию
						амортизационные	169,00							
				2. Модернизация водопроводных сетей пгт. Алексеевское ул.Щорса	2014 г.	прибыль на	249,50	Протяженность сетей	пм (рек.)	386				
						амортизационные	169,00							
				3. Модернизация водопроводных сетей пгт. Алексеевское ул.	2014 г.	прибыль на	127,97	Протяженность сетей	пм (рек.)	386				
						амортизационные	169,00							
				4. Модернизация водопроводных сетей пгт. Алексеевское	2014 г.	прибыль на	254,44	Протяженность сетей	пм (рек.)	426				
						амортизационные	169,00							
						Итого	1 805,03							
						амортизация	676,00							
		прибыль на развитие производства (без учета налога на	1 129,03											

Информация о реализации инвестиционных программ организациями в сфере водоснабжения за 2013 год (9 месяцев)																				
№ п/п	Наименование муниципального района	Наименование организации	Период реализации программы	Наименование инвестиционного мероприятия, объекта и работ	Период реализации проекта, год	Источник финансирования	Утверждено на 2013 год, тыс.руб.	Профинансировано за 9месяцев 2013 г., тыс.руб.	Освоено за 9месяцев 2013 г., тыс.руб.	% освоения к сумме финансирования	% освоения к утвержд. сумме	Отклонение по освоению	Объем работ в физических единицах				Срок окупаемости, лет	Экономический эффект от реализац	Примечание	
													вводимая мощность, протяженн ость сетей	ед. изм.	утвержд ен-ный объем	фактиче ское выполне ние				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
1	Алексеевский	ОАО "Алексеевскводоканал"	2011-2013 гг.	1. Модернизация сетей водоснабжения в пгт. Алексеевское (ул. С. Баттала L=390 пм)	2012-2013 гг.	амортизация	243,00	168,99	168,99	100%	70%		Протяженность сетей	пм (рек.)	390		7	44,5	Реконструкция 1,417 км водопроводных сетей с целью снижения потерь воды и затрат на эксплуатацию	
						надбавка к тарифу	309,00	310,83	310,83	100%	101%									
						прибыль	0	0	110,50		-110,50									
						прочие источники (амортизация 2012 г.)	0	0	56,50		-56,50									
						прочие источники (доход от прочей деятельности)	0	58,53	58,53											
				2. Модернизация сетей водоснабжения в пгт. Алексеевское (ул. Просторная L=530 пм)	2012-2013 гг.	амортизация	243,00	168,99	168,99	100%	70%		Протяженность сетей	пм (рек.)	530		7	51,6		
						надбавка к тарифу	520,00	310,83	310,83	100%	60%									
						прибыль	0	0	108,00		-108,00									
						прочие источники (амортизация 2012 г.)	0	0	56,50		-56,50									
						прочие источники (доход от прочей деятельности)	0	61,03	61,03											
				3. Модернизация сетей водоснабжения в пгт. Алексеевское (ул. Юбилейная L=497 пм)	2012-2013 гг.	амортизация	241,00	169,02	169,02	100%	70%		Протяженность	пм (рек.)	497		7	48,6		
						надбавка к тарифу	456,00	310,82	310,82	100%	68%									
						прибыль	0	0	108,30		-108,30									
						прочие источники (амортизация 2012 г.)	0	0	55,50		-55,50									
						прочие источники (доход от прочей деятельности)	0	61,03	61,03											
						Итого	2 012,00	1 620,07	2 115,37	131%	105%	-495,30	Работы по завершению проектов 2012 г. на общую сумму 495,3 тыс.руб. перенесены на 2 кв. 2013 г. из-за сезонности работ, в том числе по амортизации (2012 г.) - 168,5 тыс.руб., по надбавке к тарифу (2012 г.) - 326,8 тыс.руб.							
						амортизация	727,00	507,00	507,00	100%	70%									
						надбавка к тарифу	1 285,00	932,48	932,48	100%	73%									
						прибыль	0	0	326,80		-326,80									
						прочие источники (амортизация 2012	0	0	168,50		-168,50									
						прочие источники (доход от прочей деятельности)	0	180,59	180,59											

№ 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.	440,91	514,00	451,62	451,62	100%
2	Величина тарифа (с ИН)	руб./куб.м.	24,10	23,10	24,34	23,81	97,8%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	9 523,79	10 589,17	10 993,35	10 753,82	97,8%

Источником водоснабжения пгт. Алексеевское являются подземные воды. Подъем воды осуществляется насосами в количестве 11 единиц. Имеются 3 резервных насоса.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 315,02 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 83,04 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на балансе предприятия.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Ед. изм.	Базовый 2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	483,259	558,00	489,62	87,7
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	483,259	558,00	489,62	87,7
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	42,35	44,00	38,00	86,4
	%	8,76	7,89	7,76	
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	440,909	514,00	451,62	87,9
2.2.1. Расход на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	0	
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	440,909	514,00	451,62	87,9
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	Тыс. куб.м	52,30	46,00	46,00	100,00
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	310,641	439,00	324,62	73,9
	%	70,45	85,41	71,88	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	77,968	29,00	81,00	279,3

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Алексеевскводоканал» рассчитаны в соответствии с технологическими

регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

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

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов водоснабжения на основании фактических данных за период 2010 – 2012 гг. и прогнозных расчетов на 2013 – 2014 гг., учтен фактор снижения текущего объема оказания услуг, обусловленный общей тенденцией по установке приборов учёта, и, как следствие, экономией потребления воды.

Снижение объема отпущенной воды по группе потребителей «население» на 2014 год связано с установкой приборов учета водопотребления.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2014 год принят на уровне утвержденного объема на 2013 год. По фактическим показателям 2012 года объем отпущенной воды выше утвержденного объема за счет ремонтных работ бассейна спорткомплекса №2 и минибассейна спорткомплекса №1 ДЮШС. На 2014 год ремонтные работы не планируются.

Увеличение объема отпущенной воды по группе потребителей «прочие» на 2014 год за счет присоединения новых абонентов (ОАО «Красный Восток-АГРО» и ООО «Племенное дело»).

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	440,91	257,000	257,000	514,000	451,620	225,810	225,810	451,620	87,9
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	440,91	257,000	257,000	514,000	451,620	225,810	225,810	451,620	87,9
2.3.1	население	тыс. м3	310,64	219,500	219,500	439,000	324,620	162,310	162,310	324,620	73,9
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	52,30	23,000	23,000	46,000	46,000	23,000	23,000	46,000	100,0
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	77,97	14,500	14,500	29,000	81,000	40,500	40,500	81,000	279,3
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,05	0,03	0,03	0,06	0,05	0,03	0,03	0,05	87,9
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	8280,21	3514,87	3757,21	7272,08	6956,99	3353,92	3403,15	6757,07	92,9
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6819,76	2890,89	3133,23	6024,12	5991,29	2775,88	2912,98	5688,86	94,4
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1822,00	589,82	832,16	1421,99	1436,91	700,93	751,40	1452,33	102,1
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1877,92	1075,94	1075,94	2151,89	2183,34	975,97	1022,82	1998,79	92,9
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	567,00	324,94	324,94	649,87	659,37	294,74	308,89	603,64	92,9
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	540,50	270,25	270,25	540,50	540,50	270,25	270,25	540,50	100,0
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1022,74	225,00	225,00	450,00	450,00	219,73	230,27	450,00	100,0
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.	835,60	346,94	346,94	693,88	682,81	295,53	309,71	605,24	87,2
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	154,00	58,00	58,00	116,00	38,36	18,73	19,63	38,36	33,1
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1460,45	623,98	623,98	1247,96	965,70	578,04	490,17	1068,21	85,6
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.	3965,87	1590,77	1590,77	3181,55	2868,30	1320,68	1380,82	2701,50	84,9
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2992,24	1174,79	1174,79	2349,58	2224,50	972,96	1016,41	1989,36	84,7
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.	406,08	203,25	203,25	406,50	412,63	333,19	349,19	682,38	167,9
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	123,00	61,38	61,38	122,76	124,61	100,62	105,45	206,08	167,9
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	135,50	67,75	67,75	135,50	135,50	67,75	67,75	135,50	100,0
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	843,26	235,00	235,00	470,00	470,00	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.	1253,40	520,41	520,41	1040,82	1024,22	443,29	464,57	907,86	87,2
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	231,00	87,00	87,00	174,00	57,54	28,10	29,44	57,54	33,1
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	973,63	415,99	415,99	831,97	643,80	347,72	364,41	712,14	85,6
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	12246,08	5105,64	5347,98	10453,62	9825,30	4674,60	4783,97	9458,57	90,5
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	9812,00	4065,68	4308,02	8373,70	8215,80	3748,84	3929,38	7678,22	91,7
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.	1822,00	589,82	832,16	1421,99	1436,91	700,93	751,40	1452,33	102,1
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2284,00	1279,19	1279,19	2558,39	2595,97	1309,17	1372,01	2681,17	104,8

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	690,00	386,32	386,32	772,63	783,98	395,37	414,35	809,71	104,8
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	676,00	338,00	338,00	676,00	676,00	338,00	338,00	676,00	100,0
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1866,00	460,00	460,00	920,00	920,00	219,73	230,27	450,00	48,9
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.	2089,00	867,35	867,35	1734,69	1707,03	738,82	774,28	1513,11	87,2
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	385,00	145,00	145,00	290,00	95,90	46,83	49,07	95,90	33,1
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2434,08	1039,96	1039,96	2079,93	1609,50	925,76	854,59	1780,35	85,6
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	67,77	67,77	135,54	1168,05	647,62	647,62	1295,23	955,6
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.					1129,05	564,52	564,52	1129,03	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.									
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.									
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.									
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0	67,77	67,77	135,54	39,00	83,10	83,10	166,20	122,6
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0	67,77	67,77	135,54	39,00	83,10	83,10	166,20	122,6
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.	-3885,89								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	8360,19	5173,41	5415,75	10589,16	10993,35	5322,21	5431,58	10753,80	101,6
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	1102,27	642,50	642,50	1285,00					
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	9462,46	5815,91	6058,25	11874,16	10993,35	5322,21	5431,58	10753,80	90,6
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	398,96	199,00	199,00	398,00	1351,15	424,00	424,00	848,00	213,1
12.1	амортизация	тыс.руб.									
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									

12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.					920,35	225,00	225,00	450,00	0,0
12.4	прочие источники	тыс.руб.	398,96	199,00	199,00	398,00	430,80	199,00	199,00	398,00	100,0
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	1814,28	1032,50	1032,50	2065,00	1805,05	902,52	902,52	1805,03	87,4
13.1	амортизация	тыс.руб.	727,00	390,00	390,00	780,00	676,00	338,00	338,00	676,00	86,7
13.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
13.3	инвестиционная надбавка без НДС	тыс.руб.	1087,28	642,50	642,50	1285,00	1129,05	564,52	564,52	1129,03	87,9
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	18,96	20,13	21,07	20,60	24,34	23,57	24,05	23,81	115,6
	Рост тарифа	%			104,7%	108,7%					
15	Надбавка к тарифу	руб/м3	2,50	2,50	2,50	2,50					
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м3	21,46	22,63	23,57	23,10	24,34	23,57	24,05	23,81	103,1
	Рост тарифа	%			104,2%		105%	100,0%	102,1%		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 1452,33 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 285 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактической стоимости электроэнергии за 2013 год.

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 2681,17 тыс.руб. при численности 22 человека.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в полном объеме при численности 21 человек. Расчет оплаты труда и численности произведен в соответствии со штатным расписанием организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	14		1 998,79
Слесарь-ремонтник водопроводного оборудования	9	12,73	1 374,52
Электромонтер по ремонту электрооборудования	1	12,73	152,72
Контролер водопроводного хозяйства	4	9,82	471,55
Транспортирование воды	7		682,38
Электрогазосварщик	1	13,87	166,42
Обходчик водопроводных сетей	5	6,61	396,48
Токарь	1	9,96	119,48
Итого	21	10,639	2681,17

3. Амортизация основных средств.

Организацией затраты на амортизационные отчисления заявлены в сумме 676 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации. Данные затраты являются одним из источников финансирования инвестиционной программы, которая предусматривает реализацию мероприятий по модернизации водопроводных сетей.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	Амортизация ОС производственного назначения (подъем воды)	5 584,00	x	3 919,00	540,50
1.1	Сооружения	4 942,00	9,48	3 681,00	468,50

1.2	Оборудование	642,00	11,21	238,00	72,00
2	Амортизация ОС производственного назначения (транспортирование воды)	4 091,00	x	2 384,50	135,50
2.1	Сооружения	4 091,00	3,31	2 384,50	135,50

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

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 819,38 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье учтены в размере 450 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации -369,38 тыс.руб.) в связи с тем, что затраты на замену насосов были учтены в расчетах тарифа на 2013 год.

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Замена насосов с погружным электродвигателем	369,38	0	0
2	Материалы и запасные части для текущего ремонта (износ оборудования 75%)	450,0	450,0	100%
	Итого	819,38	450,0	-369,38 54,9%

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 1707,03 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1513,11 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -193,92 тыс.руб.). По статьям затрат:

- оплата труда – 1 ед. зав. складом учтена в составе АУП;
- коммунальные услуги (газ) – учтены в общеэксплуатационных расходах, так как используется на отопление гаража и конторы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1 013,81	944,82	93,2%
2	Отчисления на социальное страхование	306,17	285,34	93,2%
3	ГСМ	256,95	256,95	100%
4	Коммунальные платежи (газ)	104,10	0	0%
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	26,00	26,00	100%
	Итого	1707,03	1513,11	-193,92 88,6%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	15,87	380,93

Водитель	1	11,71	140,57
Машинист экскаватора	2	15,04	360,86
Уборщица	1	5,21	62,46
Итого	6	13,122	944,82

6. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие затраты заявлены в сумме 95,9 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье учтены на уровне прогноза организации в соответствии с налоговыми декларациями.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Водный налог	86,9	86,9	100%
2	Земельный налог	9,0	9,0	100%

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 2682,5 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2967,24 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +284,74 тыс.руб.). По статьям затрат:

- оплата труда АУП – учтена 1 шт. ед. зав. складом из цеховых расходов;
- налоги и платежи, относимые на себестоимость – учтена плата за ПДВ, которая была запланирована организацией в прочих расходах по услуге водоотведения;

- коммунальные платежи (газ) – перераспределение цеховых расходов;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1 706,99	1 800,65	105,5%
2	Отчисления на социальное страхование	515,51	543,80	105,5%
3	Амортизация ОС	50,00	50,00	100%
4	Транспортные расходы	73,00	73,00	100%
5	Услуги банка	57,00	57,00	100%
6	Подготовка кадров	20,00	20,00	100%
7	Услуги связи (телефон, интернет)	60,00	60,00	100%
8	Канц.товары и почтово-телеграф. расходы	80,00	80,00	100%
9	Услуги договорные (публикация на сайте, ведение реестра, обслуживание оргтехники и т.д.)	90,00	90,00	100%
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	30,00	88,00	293,3%
11	Прочие расходы (коммунальные платежи)	0	104,80	0%
Итого		2682,5	2967,24	+284,74 110,6%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	21,68	260,16
Гл. бухгалтер	1	18,29	219,48
Экономист	1	15,46	185,52
Инженер ПТО	1	12,60	151,20
Инженер-энергетик	1	11,09	133,08
Юрисконсульт	1	10,42	125,04
Отдел реализации и сбыта	2	9,67	232,08
Бухгалтер	2	9,67	232,08
Инспектор по кадрам	1	8,45	101,40
Эколог	1	4,91	58,92
Охрана труда	0,3	2,23	8,03
Зав. складом	1	7,81	93,66
Итого	13,3	11,282	1800,65

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. Согласно учетной политике предприятия доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 60%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составляют 1780,35 тыс.руб.

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

Госкомитетом величина прибыли учтена в сумме 1295,23 тыс.руб. и предусматривается:

на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 166,2 тыс. руб.;

прибыль на развитие производства – 1129,03 тыс.руб. Приказом Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства от 31.05.2013 №71/о утверждена инвестиционная программа ОАО «Алексеевскводоканал» по развитию систем водоснабжения и водоотведения на 2014-2016 годы. Цель инвестиционной программы – модернизация водопроводных (5394м) и канализационных (751м) сетей.

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Алексеевскводоканал»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	9%	8%	8%
	Коэффициент потерь	тыс.куб.м/км	0,134	0,139	0,120
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	27,69	39,14	28,86
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:	%	65%	68%	72%
	оборудование водозаборов	%	65%	70%	75%
	оборудование системы очистки воды	%	0	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	65%	67%	68%
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	27%	26%	26%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	84,86	82,75	81,76
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	34%	40%	38%
	оборудование водозаборов	%	20%	23%	27%
	оборудование системы транспортировки воды	%	48%	56%	49%
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	0,92	0,63	0,63
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	14,88	13,60	15,35
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	18,65	24,47	28,35
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	5,52	6,47	7,15
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	15,24	8,80	4,76
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0,98	1,09	1,11
	Фондоемкость	Доли ед.	1,02	0,92	0,90
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	13,70	14,32	15,00
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел	19,17	23,36	21,51

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

ОАО «Алексеевскводоканал» Алексеевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	23,57	24,05

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Алексеевскводоканал» и руководством Алексеевского муниципального образования.

В Госкомитет для установления тарифа **на водоотведение** на 2014 год **ОАО «Алексеевскводоканал»** были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

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

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

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

9. расчет определяемых в соответствии с Основами ценообразования дополнительно полученных доходов, и (или) недополученных доходов, и (или) экономически обоснованных расходов, не учтенных при установлении тарифов

для регулируемой организации в предыдущем периоде регулирования (при наличии);

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности (в том числе договоры водоснабжения, водоотведения);

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

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ОАО «Алексеевскводоканал» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 08.05.2013 № 134.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Алексеевскводоканал» 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 отпуска воды

Потребителями питьевой воды ОАО «Алексеевскводоканал» являются население, бюджетные и прочие организации пгт. Алексеевское Алексеевского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх:

Район/организация	с 1 января по 30 июня 2013 года	с 1 июля по 31 декабря 2013 года
ОАО «Алексеевскводоканал», руб./куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	27,69	28,54

Решением Алексеевского районного совета Алексеевского МР от 27.11.2012 №243 утверждена инвестиционная надбавка в размере 1,88 руб./куб.м.

Прогнозируемый на 2014 год объем средств на финансирование инвестиционных программ организаций, осуществляющих водоотведение на территории Республики Татарстан														
№ п/п	Наименование муниципального района	Наименование организации	Период реализации программы	Наименование инвестиционного мероприятия, объекта и работ	Период реализации проекта, год	Источник финансирования	Утверждено на 2014 год, тыс.руб.	Объем работ в физических единицах				Срок окупаемости, лет	Экономический эффект от реализации проекта в целом, тыс.руб./год	Примечание
								вводимая мощность, протяженность сетей и т.д.	ед. изм.	утвержденный объем	фактическое выполнение			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Алексеевский	ОАО "Алексеевскодоканал"	2014-2016 гг.	1. Модернизация канализационных сетей пгт. Алексеевское ул. Набережная	2014 г.	амортизация	344,00	Протяженность сетей	пм (рек.)	301		2,25		Реконструкция 0,3 км канализационных сетей с целью снижения негативного воздействия на окружающую среду
						прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	580,62							
						всего	924,62							
						амортизация	344,00							
						прибыль на развитие производства (без учета налога на прибыль)	580,62							

Информация о реализации инвестиционных программ организациями в сфере водоотведения за 2013 год (9 месяцев)																				
№ п/п	Наименование муниципального района	Наименование организации	Период реализации программы	Наименование инвестиционного мероприятия, объекта и работ	Период реализации проекта, год	Источник финансирования	Утверждено на 2013 год, тыс.руб.	Профинансировано за 9 месяцев 2013 г., тыс.руб.	Освоено за 9 месяцев 2013 г., тыс.руб.	% освоения к сумме финансирования	% освоения к утвержд. сумме	Отклонение по освоению	Объем работ в физических единицах				Срок окупаемости, лет	Экономический эффект от реализации	Примечание	
													вводимая мощность, протяженность сетей и	ед. изм.	утвержденный объем	фактически выполненное				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
1	Алексеевский	ОАО "Алексеевский водоканал"	2011-2013	1. Модернизация канализационных сетей в пгт. Алексеевское (ул.Просторная L= 66 км)	2011-2013	амортизация	149,00	85,98	85,98	100%	58%	0	Протяженность сетей	км (рек.)	66		6	45,9	Реконструкция 0,196 км канализационных сетей с целью снижения негативного воздействия на окружающую среду	
							надбавка к тарифу	200,00	112,31	102,32	91%	51%								9,99
							прибыль	0	0	88,72										-88,72
							прочие источники (амортизация 2012 г.)	0	0	37,52										-37,52
							прочие источники (доход от прочей деятельности)	0	55,31	55,31										0
				2. Модернизация канализационных сетей в пгт. Алексеевское (ул. С.Баттала L=63 км)	2011-2013	амортизация	149,00	85,98	85,98	100%	58%	0	Протяженность сетей	км (рек.)	63		6	46,2		
							надбавка к тарифу	202,00	112,31	102,32	91%	51%								9,99
							прибыль (надбавка 2012 г)	0	0	45,24										-45,24
							прочие источники (амортизация 2012 г.)	0	0	37,52										-37,52
							прочие источники (доход от прочей деятельности)	0	98,79	98,79										0
				3. Модернизация канализационных сетей в пгт. Алексеевское (ул.Юбилейная L=67 км)	2011-2013	амортизация	148,00	86,04	86,04	100%	58%	0	Протяженность сетей	км (рек.)	67		6	47,4		
							надбавка к тарифу	205,00	112,31	112,22	100%	55%								0
							прибыль (надбавка 2012 г)	0	0	44,23										-44,23
							прочие источники (амортизация 2012 г.)	0	0	37,46										-37,46
							прочие источники (доход от прочей деятельности)	0	98,79	98,79										0
						Итого	1 053,00	847,82	1 118,44	132%	106%	-270,62	Работы по завершению проектов 2012 г. на общую сумму 290,71 тыс.руб. перенесены на 2 кв. 2013 г. из-за сезонности работ, в том числе по амортизации (2012 г.)-112,52 тыс.руб., по надбавке к тарифу (2012 г.)-178,19 тыс.руб.							
					амортизация	446,00	258,00	258,00	100%	58%	0									
					надбавка к тарифу	607,00	336,93	316,86	94%	52%	20,07									
					прибыль (надбавка 2012 г)	0	0	178,19			-178,19									
					прочие источники (амортизация 2012 г.)	0	0	112,50			-112,50									
					прочие источники (доход от прочей деятельности)	0	252,89	252,89			0									

№ 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.	305,29	323,00	308,84	308,84	100%
2	Величина тарифа (с ИН)	руб./куб.м.	30,73	30,00	31,69	30,73	96,9%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	8 807,46	9 081,87	9 786,64	9 491,32	96,9%

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 19,7 км, в том числе протяженность напорных сетей 8,6 км. Нуждающиеся в замене 2,5 км сетей.

Сточные воды поступают на 5 канализационных насосных станций, а затем на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Производительность БОС составляет 1,2 тыс.куб.м/сутки. В состав БОС входят: приемная камера, одна решетка, сооружение по обработке осадка, песколовка, 8 биофильтров и отстойники. Эффективность очистки стоков составляет 61%.

Загруженность очистных сооружений составляет 47% от проектной мощности.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Ед. изм.	Базовый 2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	305,292	323,0	308,84	95,62
1.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	61,579	44,0	43,981	100,0
1.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	116,515	134,0	119,84	89,43
	%	38,16	41,49	38,80	
1.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	127,198	145,0	145,019	100,0
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	305,292	323,0	308,84	95,62
3. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	305,292	323,0	308,84	95,62

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

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

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов водоотведения на основании фактических данных за период 2010 – 2012 гг. и прогнозных расчетов на 2013 – 2014 гг., учтен фактор снижения текущего объема оказания услуг, обусловленный общей тенденцией по установке приборов учёта.

Снижение объема принятых сточных вод по группе потребителей «население» на 2014 год связано с установкой приборов учета водопотребления.

Объем принятых сточных вод по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2014 год принят на уровне утвержденного объема на 2013 год. По фактическим показателям 2012 года объем сточных вод выше утвержденного объема за счет ремонтных работ бассейна спорткомплекса №2 и минибассейна спорткомплекса №1 ДЮШС. На 2014 год ремонтные работы не планируются.

Объем принятых сточных вод по группе потребителей «прочие» на 2014 год принят на уровне утвержденного объема 2012 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 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	
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	305,29	161,500	161,500	323,000	308,840	154,420	154,420	308,840	95,62
2.1	Хоз. нужды предприятия	тыс. м3									
2.2	Принято сточных вод от других канализаций	тыс. м3									
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	305,29	161,500	161,500	323,000	308,840	154,420	154,420	308,840	95,62
2.3.1	население	тыс. м3	116,52	67,000	67,000	134,000	119,840	59,920	59,920	119,840	89,43
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	61,58	22,000	22,000	44,000	43,981	21,991	21,991	43,981	99,96
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	127,20	72,500	72,500	145,000	145,019	72,510	72,510	145,019	100,01
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,03	0,02	0,02	0,04	0,04	0,02	0,02	0,04	95,62
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	4200,51	3275,32	3413,32	6688,64	4131,66	2859,86	2905,95	5765,80	86,20
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3332,55	2582,01	2720,01	5302,02	3595,16	2522,29	2650,07	5172,35	97,55
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1134,10	563,83	701,83	1265,65	1369,82	623,64	668,55	1292,19	102,10
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	825,00	444,45	444,45	888,90	901,80	431,52	452,23	883,75	99,42
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	249,15	134,22	134,22	268,45	272,34	130,32	136,57	266,89	99,42
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	344,00	172,00	172,00	344,00	344,00	172,00	172,00	344,00	100,00
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	1000,00	1000,00	2000,00	0,00	823,73	863,27	1687,00	84,35

4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	708,30	267,51	267,51	535,02	539,70	275,64	288,87	564,52	105,51
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	72,00	0,00	0,00	0,00	167,50	65,43	68,57	134,00	0,00
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	867,96	693,31	693,31	1386,62	536,50	337,57	255,88	593,45	42,80
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	5387,86	1151,44	1151,44	2302,88	5047,97	1491,18	1542,54	3033,72	131,74
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4519,90	1151,44	1151,44	2302,88	4511,47	1201,41	1238,87	2440,27	105,97
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	671,64	355,54	355,54	711,07	721,38	337,42	353,61	691,03	97,18
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	202,84	107,37	107,37	214,74	217,86	101,90	106,79	208,69	97,18
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	842,04	421,02	421,02	842,04	842,04	421,02	421,02	842,04	100,00
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2023,08	0,00	0,00	0,00	2023,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.8	услуги по очистке стоков и утилизации сточной жидкости, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	708,30	267,51	267,51	535,02	539,70	275,64	288,87	564,52	105,51
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	72,00	0,00	0,00	0,00	167,50	65,43	68,57	134,00	0,00
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	867,96	0,00	0,00	0,00	536,50	289,77	303,68	593,45	0,00
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	9588,37	4426,76	4564,76	8991,51	9179,64	4351,03	4448,49	8799,52	97,86
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7852,45	3733,45	3871,45	7604,89	8106,64	3723,69	3888,93	7612,63	100,10
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1134,10	563,83	701,83	1265,65	1369,82	623,64	668,55	1292,19	102,10

7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1496,64	799,99	799,99	1599,97	1623,18	768,94	805,84	1574,78	98,43
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	451,99	241,60	241,60	483,19	490,20	232,22	243,36	475,58	98,43
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	344,00	172,00	172,00	344,00	344,00	172,00	172,00	344,00	100,00
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	842,04	421,02	421,02	842,04	842,04	421,02	421,02	842,04	100,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2023,08	1000,00	1000,00	2000,00	2023,00	823,73	863,27	1687,00	84,35
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	725,00	725,00	1450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1416,61	535,02	535,02	1070,04	1079,40	551,29	577,75	1129,03	105,51
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	144,00	0,00	0,00	0,00	335,00	130,86	137,14	268,00	0,00
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1735,92	693,31	693,31	1386,62	1073,00	627,34	559,56	1186,90	85,60
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	45,18	45,18	90,36	607,00	345,71	345,71	691,42	765,18
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.					581,00	290,31	290,31	580,62	0,00
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.									
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.									
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.									
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	45,18	45,18	90,36	26,00	55,40	55,40	110,80	122,62
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		45,18	45,18	90,36	26,00	55,40	55,40	110,80	122,62
10	Убыток	тыс.руб.	-1376,07								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	8212,30	4471,94	4609,94	9081,87	9786,64	4696,74	4794,20	9490,94	104,50
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	573,95	303,62	303,62	607,24					
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	8786,25	4775,56	4913,56	9689,11	9786,64	4696,74	4794,20	9490,94	97,95
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	68,00	68,00	136,00	2023,00	843,50	843,50	1687,00	0,00

12.1	амортизация	тыс.руб.									
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.					2023,00	843,50	843,50	1687,00	0,00
12.4	прочие источники	тыс.руб.		68,00	68,00	136,00		0,00	0,00	0,00	0,00
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	917,95	526,50	526,50	1053,00	925,00	290,31	290,31	580,62	55,14
13.1	амортизация	тыс.руб.	344,00	223,00	223,00	446,00	344,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
13.3	инвестиционная надбавка без НДС	тыс.руб.	573,95	303,50	303,50	607,00	581,00	290,31	290,31	580,62	95,65
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	26,90	27,69	28,54	28,12	31,69	30,42	31,05	30,73	109,30
	Рост тарифа	%			103,1%						
15	Надбавка к тарифу	руб/м3	1,88	1,88	1,88	1,88					
16	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м3	28,78	29,57	30,42	30,00	31,69	30,42	31,05	30,73	102,45
	Рост тарифа	%			102,9%			100,0%	102,1%	102,4%	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 1369,82 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 290,51 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, фактических показателей 2012 года и анализа фактической стоимости электроэнергии за 2013 год.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию принята в сумме 1292,19 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 269,51 тыс.кВт. (отклонение от прогноза организации -77,63 тыс.руб.).

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 1623,18 тыс.руб. при численности 11 человек.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в сумме 1574,78 тыс.руб. при численности 11 человек (отклонение от прогноза организации -48,4 тыс.руб.). Расчет оплаты труда произведен в соответствии со штатным расписанием организации и 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			
Электрогазосварщик	1	14,53	174,40
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	5	11,82	709,35
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости			
Оператор очистных сооружений	4	11,82	567,48
Лаборант химического анализа	1	10,30	123,55
Итого	11	11,930	1574,78

3. Амортизация основных средств.

Организацией затраты на амортизационные отчисления заявлены в сумме 344 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации. Данные затраты являются одним из источников финансирования инвестиционной программы, которая предусматривает реализацию мероприятий по модернизации водопроводных сетей.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
1	Амортизация ОС производственного назначения по ВО (прием и транспортирование)	3 963,00	x	2 410,00	344,00

	(перекачка) стоков)				
1.1	Сооружения	2 843,00	6,61	1 903,00	188,00
1.2	Оборудование	1 120,00	13,93	507,00	156,00

4. Аренда основного оборудования.

Организацией затраты на аренду основного оборудования заявлены в сумме 842,04 тыс.руб. Для обеспечения очистки сточных вод во временное пользование приняты очистные сооружения. В соответствии с договором аренды № 20/5 от 10.06.2013 г. арендная плата составляет 842,04 тыс.руб. в год, ежемесячная арендная плата составляет 70,17 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

5. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 2023 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье учтены в размере 1687 тыс.руб.

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Ремонтные работы пгт. Алексеевское: - ремонт двух КНС; - ремонт канализационных колодцев – 30 шт.; - очистка канализационных сетей – 11,1 км	2023,0	1687,0	83,3%
	Итого	2023,0	1687,0	-336,0 83,3%

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 1079,40 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1129,03 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +49,63 тыс.руб.). По статьям затрат:

- оплата труда – расчет произведен в соответствии со штатным расписанием организации.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	566,71	614,57	108,4%
2	Отчисления на социальное страхование	171,15	185,60	108,4%
3	ГСМ	185,54	172,87	93,2%
4	Коммунальные платежи (газ и ТО газового хозяйства)	106,00	106,00	100%
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	50,00	50,00	100%
	Итого	1079,4	1129,03	+49,63 104,6%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	2	15,87	380,93
Водитель	1	11,77	141,19
Уборщица	1	7,70	92,45
Итого	4	12,803	614,57

7. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие затраты заявлены в сумме 335 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье учтены в размере 268 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -67 тыс.руб.). По статьям затрат:

- разработка проектов ПДС – сумма затрат учтена в соответствии с договором;
- экологический налог – сумма затрат отнесена на общеэксплуатационные расходы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Разработка проектов ПДС (ВВС) загрязняющих веществ на рельеф местности (договор на выполнение научно-технических работ от 15.12.2012 № 140)	277,0	268,0	96,7%
2	Экологический налог	58,0	0	0%
Итого		335,0	268,0	-67,0 80%

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 2682,5 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2967,24 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет +284,74 тыс.руб.). По статьям затрат:

- оплата труда АУП – учтена 1 шт. ед. зав. складом из цеховых расходов по услуге водоснабжения;
- налоги и платежи, относимые на себестоимость – учтена плата за ПДВ, которая была запланирована организацией в прочих расходах по услуге водоотведения;
- коммунальные платежи (газ) – перенесены затраты из цеховых расходов по услуге водоснабжения;

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1 706,99	1 800,65	105,5%
2	Отчисления на социальное страхование	515,51	543,80	105,5%
3	Амортизация ОС	50,00	50,00	100%
4	Транспортные расходы	73,00	73,00	100%

5	Услуги банка	57,00	57,00	100%
6	Подготовка кадров	20,00	20,00	100%
7	Услуги связи (телефон, интернет)	60,00	60,00	100%
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	80,00	80,00	100%
9	Услуги договорные (публикация на сайте, ведение реестра, обслуживание оргтехники и т.д.)	90,00	90,00	100%
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	30,00	88,00	293,3%
11	Прочие расходы (коммунальные платежи)	0	104,80	0%
Итого		2682,5	2967,24	+284,74 110,6%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	21,68	260,16
Гл. бухгалтер	1	18,29	219,48
Экономист	1	15,46	185,52
Инженер ПТО	1	12,60	151,20
Инженер-энергетик	1	11,09	133,08
Юрисконсульт	1	10,42	125,04
Отдел реализации и сбыта	2	9,67	232,08
Бухгалтер	2	9,67	232,08
Инспектор по кадрам	1	8,45	101,40
Эколог	1	4,91	58,92
Охрана труда	0,3	2,23	8,03
Зав. складом	1	7,81	93,66
Итого	13,3	11,282	1800,65

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и водоотведения. Согласно учетной политике предприятия доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 40%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составляют 1186,9 тыс.руб.

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

Госкомитетом величина прибыли учтена в сумме 691,42 тыс.руб. и предусматривается:

на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 110,8 тыс. руб.;

прибыль на развитие производства – 580,62 тыс.руб. Приказом Министерства строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства от 31.05.2013 №71/о утверждена инвестиционная программа ОАО «Алексеевскводоканал» по развитию систем водоснабжения и водоотведения на 2014-2016 годы. Цель инвестиционной программы – модернизация водопроводных (5394м) и канализационных (751м) сетей.

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО
«Алексеевскводоканал»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0	0	0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0	0	0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	80%	82%	85%
	оборудование системы транспортировки стоков	%	80%	81%	81%
	оборудование очистных сооружений	%	80%	84%	88%
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	13%	12%	11%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2,50	2,32	2,12
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	35%	37%	35%
	оборудование системы очистки стоков	%	70%	74%	71%
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	0,88	0,89	0,87
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,83	14,08	14,68
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	15,61	17,79	17,90
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	3,59	3,83	3,91
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	21,10	22,24	19,17
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	2,22	2,29	2,39
	Фондоемкость	Доли ед.	0,45	0,44	0,42
Коэффициенты использования трудовых	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	1,78	1,79	1,79

ресурсов	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	27,75	29,36	28,08

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

ОАО «Алексеевскводоканал» Алексеевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	30,42	31,05

Данный тариф согласован с руководителем ОАО «Алексеевскводоканал» и руководством Алексеевского муниципального района.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования в Госкомитет обратилась организация **ООО «Водоканал»** Алексеевского муниципального района с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 год.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2014 год ООО «Водоканал» были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

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

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

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

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

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности (в том числе договоры водоснабжения, водоотведения);

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

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Водоканал» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 08.05.2013 № 134.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Водоканал» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов (затрат).

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

Потребителями питьевой воды ООО «Водоканал» являются население 18 сельских поселений Алексеевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх:

Район/организация	с 1 января по 31 декабря 2013 года

ОАО «Алексеевскводоканал», руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	19,32

№ 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.	343,66	393,05	393,45	393,45	100%
2	Величина тарифа (с ИН)	руб./куб.м.	18,11	19,32	21,07	19,73	93,6%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	6 223,68	7 594,48	8 290,90	7763,06	93,6%

Источником водоснабжения сельских поселений Алексеевского муниципального района являются подземные воды. Подъем воды осуществляется насосами в количестве 21 единиц. Имеются 4 резервных насоса.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 308,21 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 11 км.

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	393,446	445,41	445,81	100,1
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	393,446	445,41	445,81	100,1
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	49,786	52,36	52,36	100,0
	%	12,65	11,76	11,74	
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	343,66	393,05	393,45	100,1
2.2.1. Расход на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	0	
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	343,66	393,05	393,45	100,1
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0	0	0	
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	343,66	393,05	393,45	100,1
	%	100,0	100,0	100,0	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0	0	0	

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

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

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов водоснабжения на основании фактических данных за период 2010 – 2012 гг. и прогнозных расчетов на 2013 – 2014 гг., учтен фактор изменения текущего объема оказания услуг потребителям.

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 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	х	х	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	343,66	393,050	393,446	196,723	196,723	393,446	100,1
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	343,66	393,05	393,446	196,72	196,72	393,45	100,1
2.3.1	население	тыс. м ³	343,66	393,05	393,446	196,723	196,723	393,446	100,1
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³							
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³							
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,04	0,04	0,04	0,02	0,02	0,04	100,1
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	7382,26	5529,68	6066,13	2784,19	2897,63	5681,82	102,8
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6581,45	5049,33	5558,21	2569,32	2632,17	5201,50	103,0
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	761,00	712,48	751,66	360,77	378,09	738,86	103,7
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	230,00	215,17	227,00	108,95	114,18	223,13	103,7
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	147,00	0,00	147,00	0,00	0,00	0,00	0,0
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	3318,00	2391,36	2520,00	1260,00	1260,00	2520,00	105,4
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1120,00	460,00	470,00	213,75	224,01	437,77	95,2
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	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	0,0
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	819,44	1156,82	1397,25	607,37	636,52	1243,89	107,5
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	186,00	113,50	45,30	18,48	19,37	37,85	33,3
4.2	Косвенные (обшеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	800,81	480,36	507,92	214,87	265,46	480,33	100,0
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	1806,25	1953,79	2164,76	969,29	1015,82	1985,11	101,6
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1005,44	1473,44	1656,84	734,75	770,02	1504,78	102,1
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	0,0
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	156,00	164,58	83,64	87,66	171,30	0,0
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного	тыс.руб.	0,00	47,11	49,70	25,26	26,47	51,73	0,0

№ 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, %
	персонала								
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	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	0,0
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	819,44	1156,82	1397,25	607,37	636,52	1243,89	107,5
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	186,00	113,50	45,30	18,48	19,37	37,85	33,3
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	800,81	480,36	507,92	234,54	245,79	480,33	100,0
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	9188,51	7483,48	8230,90	3753,48	3913,45	7666,93	102,5
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7586,89	6522,76	7215,05	3304,08	3402,19	6706,27	102,8
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	761,00	868,48	916,24	444,41	465,75	910,16	104,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	230,00	262,28	276,70	134,21	140,66	274,87	104,8
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	147,00	0,00	147,00	0,00	0,00	0,00	0,0
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	3318,00	2391,36	2520,00	1260,00	1260,00	2520,00	105,4
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1120,00	460,00	470,00	213,75	224,01	437,77	95,2
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	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	0,0
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1638,89	2313,65	2794,51	1214,74	1273,04	2487,78	107,5
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	372,00	227,00	90,60	36,96	38,74	75,70	33,3
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1601,62	960,72	1015,85	449,40	511,26	960,66	100,0
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	111,00	60,00	48,06	48,06	96,13	86,6
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.							
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.							
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.							
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.							
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	111,00	60,00	48,06	48,06	96,13	86,6
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		111,00	60,00	48,06	48,06	96,13	86,6

№ 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, %
9	Убыток	тыс.руб.	-2964,83						
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	6223,68	7594,48	8290,90	3801,54	3961,52	7763,06	102,2
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	460,00	470,00	218,88	218,88	437,77	95,2
12.1	амортизация	тыс.руб.							
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.							
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.		460,00	470,00	218,88	218,88	437,77	95,2
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	0,0
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	18,11	19,32	21,07	19,32	20,14	19,73	102,1
	Рост тарифа	%				100,0	104,2	102,1	

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

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 916,24 тыс.руб. при численности 13 человека.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены в размере 910,16 тыс.руб. при численности 13 человек (отклонение от прогноза организации составляет -6,08 тыс.руб.). Расчет оплаты труда и численности произведен в соответствии со штатным расписанием организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосной установки	10	5,45	654,58
Контролер водопроводного хозяйства	1	7,02	84,28
Транспортирование воды			
Слесарь-ремонтник водопроводных сетей	2	7,14	171,30
Итого	13	5,834	910,16

2. Амортизация основных средств.

Организацией затраты на амортизационные отчисления основных средств производственного назначения заявлены в сумме 147 тыс.руб. Затраты по данной статье заявлены впервые, но документально не подтверждены. Госкомитетом затраты по данной статье не приняты.

3. Аренда основного оборудования.

Организацией затраты на аренду основного оборудования заявлены в сумме 2520 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации. В арендную плату включены затраты:

- на покупную электрическую энергию 2084 тыс.руб. (утвержденные затраты на 2013 год с ростом 7,2% согласно прогнозу социально-экономического развития РФ);

- амортизационные отчисления основных средств 436 тыс.руб.

Все объекты водопроводного хозяйства, расположенные в населенных пунктах Алексеевского муниципального района находятся во временном пользовании в соответствии с договором аренды от 01.11.2012 № 2, заключенным с ОАО «Алексеевскводоканал».

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

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 470 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье учтены в размере 437,77 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -32,23 тыс.руб.) в соответствии с локальным сметным расчетом.

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Ремонтные работы в н.п.Ошняк: - ремонт задвижек; - монтаж башни; - замена колодцев; - ремонт участков водопроводов	470,0	437,77	93,1%

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 2794,51 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2487,78 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -306,73 тыс.руб.). По статьям затрат:

- оплата труда – расчет произведен в соответствии со штатным расписанием организации;

- ГСМ – учтен рост в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ;

- договорные услуги – затраты не подтверждаются документально.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1 324,55	1 184,96	89,5%
2	Отчисления на социальное страхование	400,01	357,86	89,5%
3	ГСМ	398,65	298,66	74,9%
4	Амортизация	621,30	621,30	100%
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	25,00	25,00	100%
6	Договорные услуги	25,00	0	0%
Итого		2794,51	2487,78	-306,73, 89%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	8	9,61	923,13
Охрана	4	5,45	261,83
Итого	12	8,228	1184,96

6. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие затраты заявлены в сумме 90,6 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье учтены в размере 75,7 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -14,9 тыс.руб.). В соответствии с графиком платежей договора лизинга от 05.04.2012 № 516327-ФЛ/КЗН-12 на приобретение транспортного средства УАЗ-390945 сумма лизинговых платежей в 2014 году составит 75,697 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Лизинговые платежи	90,60	75,70	83,5%

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 1015,85 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 960,66 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -55,19 тыс.руб.).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	515,59	511,72	99,2%
2	Отчисления на социальное страхование	155,71	154,54	99,2%
3	Амортизация ОС	7,55	7,55	100%
4	Электроэнергия	82,00	35,06	42,7%
5	Транспортные расходы (аренда спецтехники)	65,00	65,00	100%
6	Услуги банка	25,00	25,00	100%
7	Услуги связи (телефон, интернет)	20,00	17,00	85%
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	20,00	20,00	100%
9	Услуги договорные (комплекс работ по автоматизации работы погружных насосов на артезианских скважинах- сумма договора 181,0 тыс.руб.)	65,00	65,00	100%
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	60,00	59,79	99,6%
Итого		1015,85	960,66	-55,19, 94,5%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	15,87	190,46
Бухгалтер	1	8,52	102,18
Экономист	1	6,61	79,29
Мастер участка	1	11,65	139,78
Итого	4	10,661	511,72

Предприятие оказывает только услуги водоснабжения. Таким образом, общеэксплуатационные расходы учитываются в полном объеме.

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

Госкомитетом величина прибыли учтена в сумме 96,13 тыс.руб. (в соответствии с налоговой декларацией) и предусматривается:

на выплату налога на прибыль при упрощенной системе налогообложения 96,13 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «Водоканал»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	13%	12%	12%
	Коэффициент потерь	тыс.куб.м/км	0,16	0,17	0,17
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	27,54	31,51	31,53
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,07	0,07	0,06
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	22	21	18
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	64%	68%	72%
	оборудование водозаборов	%	64%	68%	72%
	оборудование системы очистки воды	%	0%	0%	0%
	оборудование системы транспортирования воды	%	64%	68%	72%
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	5%	4%	4%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	14,00	11,00	11,00
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	87%	99%	99%
	оборудование водозаборов	%	87%	99%	99%
	оборудование системы транспортировки воды	%	87%	99%	99%
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0	0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	8,28	11,61	11,87
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	1,6	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	12,19	6,15	5,71
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	2,53	0	0
	Фондоемкость	Доли ед.	0,39	0	0
Коэффициенты использования трудовых	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	28,02	23,71	23,71

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
ресурсов	Производительность труда	тыс.куб.м/ч ел	31,24	30,23	30,26

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается принять:

ООО «Водоканал» Алексеевского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	19,32	20,14

Данный тариф согласован с руководителем ОАО «Алексеевскводоканал» и руководством Алексеевского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «МПП Комэнерго»** 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 «МПП Комэнерго» были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

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

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

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

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

9. копия утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы;

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

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

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

13. материалы, обосновывающие возникновение экономии средств, достигнутой регулируемой организацией в результате снижения расходов предыдущего долгосрочного периода регулирования и подтверждающие отсутствие снижения надежности и качества водоснабжения (водоотведения) и

нарушения требований, установленных в инвестиционной и (или) производственной программах (при их наличии);

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

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «МПП Комэнерго» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 11.11.2013 № 352.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «МПП Комэнерго» на 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.

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

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 12.07.2013 № 10-24/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 августа 2013 года до 31 декабря 2013 года
ООО «МПП Комэнерго» руб/куб.м. (применяют УСН)		20,57

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	127,10	128,98	128,98	100,0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	20,57	22,19	20,57	92,7
3	Товарная продукция	тыс.руб.	2 614,33	2 861,85	2 652,63	92,7

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

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	5,00	20,00	400,0
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	1,50	0,00	
2. Получено воды со стороны	тыс.куб.м	126,60	113,98	90,0
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	3,00	5,00	166,66
	%	2,3	4,3	
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м	0,00	0,00	
2.3. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	127,10	128,98	101,5
2.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	6,99	6,99	100,0
2.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	115,00	115,00	100,0
	%	96,5	85,8	
2.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	5,12	6,99	136,2

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «МПП Комэнерго» 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 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	84,31	0,00	63,55	127,10	128,98	64,49	64,49	128,98	101%
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	84,31	0,00	63,55	127,10	128,98	64,49	64,49	128,98	101%
2.1.1	население	тыс. м3	72,23		57,50	115,00	115,00	57,50	57,50	115,00	100%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м3	5,70		3,49	6,99	6,99	3,49	3,49	6,99	100%
2.1.3	прочие потребители	тыс. м3	6,38		2,56	5,12	6,99	3,49	3,49	6,99	137%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч	0,01		0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1 597,70	0,00	1 071,07	2 142,13	2 125,44	1 014,45	1 014,45	2 028,90	95%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 597,70	0,00	1 071,07	2 142,13	2 125,44	1 014,45	1 014,45	2 028,90	95%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.					204,77	41,58	41,58	83,16	
4.1.5	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.					15,00	7,50	7,50	15,00	
4.1.6	Оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	1 597,70		1 071,07	2 142,13	1 905,67	965,37	965,37	1 930,74	90%
4.1.7	Объем воды, полученной со стороны	тыс м3	104,15		63,30	126,60	113,98	56,99	56,99	113,98	90%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	631,49	0,00	236,10	472,20	736,42	302,75	302,75	605,50	128%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	320,19	0,00	214,52	429,03	482,52	231,11	231,11	462,21	108%
6.1.1	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	202,00		149,40	298,80	315,30	156,57	156,57	313,14	105%
6.1.2	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	61,00		45,12	90,23	95,22	47,28	47,28	94,57	105%

6.1.3	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	22,00		20,00	40,00	72,00	27,25	27,25	54,50	136%
6.1.4	цеховые расходы	тыс.руб.	35,19			0,00					
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	311,30		21,58	43,17	253,90	71,65	71,65	143,29	332%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2 229,19	0,00	1 307,17	2 614,33	2 861,85	1 317,20	1 317,20	2 634,41	101%
7.1	Прочие прямые расходы:	тыс.руб.	1 917,89	0,00	1 285,58	2 571,16	2 607,96	1 245,56	1 245,56	2 491,12	97%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.					204,77	41,58	41,58	83,16	
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	202,00	0,00	149,40	298,80	315,30	156,57	156,57	313,14	105%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	61,00	0,00	45,12	90,23	95,22	47,28	47,28	94,57	105%
7.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	22,00	0,00	20,00	40,00	87,00	34,75	34,75	69,50	174%
7.1.6	Оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	1 597,70	0,00	1 071,07	2 142,13	1 905,67	965,37	965,37	1 930,74	90%
7.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	35,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	311,30	0,00	21,58	43,17	253,90	71,65	71,65	143,29	332%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,11	9,11	18,22	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,11	9,11	18,22	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	1 587,89	0,00	1 307,17	2 614,33	2 861,85	1 326,31	1 326,31	2 652,63	101%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	18,83	0,00	20,57	20,57	22,19	20,57	20,57	20,57	100%
	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 2014 год в размере 15,4 тыс. кВт. на сумму 83,16 тыс. руб. рассчитано на анализа фактического потребления электроэнергии за 9 месяцев 2013 года.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 2,5 человека с расходами на оплату труда в размере 313,14 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Электрогазосварщик	0,5	13,58	81,49
Слесарь-ремонтник	2,0	9,65	231,65
Итого	1		313,14

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

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

3. Затраты на текущий ремонт.

Предприятие планирует провести промывку сетей и замену отсекающих задвижек, ремонт и утепление водозаборных колонок, утепление водонапорных башен на общую сумму 69,50 тыс. руб.

4. Оплата воды, полученной со стороны.

ООО «МПП Комэнерго» покупает воду у «Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» (договор от 1.03.2009 №382. Договор пролонгирован). Расчет с данной организацией производится по тарифу, установленному Госкомитетом для «Зеленодольск-Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис» постановлением от 15.11.2013 в размере 16,94 руб./куб.м. (с учетом НДС). Затраты по данной статье приняты в размере 1 930,74 тыс.руб.

5. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 143,29 тыс.руб. распределение по оказываемым видам услуг и по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала. Не включены ставки директора по общим вопросам, техн. директора и прочие общеэксплуатационные расходы в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	1 578,00	860,30	54,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	476,56	259,81	54,5

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
3	Транспортные расходы	250,00	200,00	80,0
4	Услуги банка	85,00	74,00	87,0
5	Подготовка кадров	32,60	30,00	94,0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	26,62	24,00	92,3
7	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	70,78	50,00	64,1
8	Услуги договорные (сопровождение ком. программ)	21,50	21,50	100,0
9	Страхование имущества	42,00	54,51	129,8
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	18,00	18,00	100,0
11	Прочие общеэксплуатационные расходы	220,00		
Итого		2 821,06	1 592,12	
Водоснабжение 5,0%			143,29	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	21,99	263,84
Бухгалтер	1,00	14,50	174,05
Экономист	1,00	13,39	160,72
инженер по ОТ и ТБ	1,00	6,96	83,50
кассир	0,50	6,70	40,18
Специалист по кадрам	0,50	8,00	48,00
Юрист	0,50	15,00	90,00
Итого			860,30

Предприятие оказывает также услуги в сфере водоотведения, теплоснабжения и управления жилым фондом, согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов на цели водоснабжения составляет 5%.

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

Госкомитетом величина прибыли учтена и предусматривается:

на выплату налога при упрощенной системе налогообложения 18,22 тыс. руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «МПП Комэнерго»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	2	4
	Коэффициент потерь	куб.м/км	783,29	857,63
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	49,57	49,44

Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	70	53
	оборудование водозаборов	%	0	33
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	70	73
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	78	51
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	3,00	3,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0,0	3,1
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,4	11,8
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	1,5	2,6
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,65	0,42
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	50,8	51,6

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ООО «МПП Комэнерго» (организация применяет УСН)	20,57	20,57

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «МПП Комэнерго» и руководством Зеленодольского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа **на водоотведение** на 2014 год ООО «МПП Комэнерго» были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

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

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

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

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

9. копия утвержденной в установленном порядке инвестиционной программы;

10. расчет определяемых в соответствии с Основами ценообразования дополнительно полученных доходов, и (или) недополученных доходов, и (или) экономически обоснованных расходов, не учтенных при установлении тарифов

для регулируемой организации в предыдущем периоде регулирования (при наличии);

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

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

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

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

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «МПП Комэнерго» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 11.11.2013 № 352.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «МПП Комэнерго» на 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 «МПП Комэнерго» оказывает услуги водоотведения и очистки сточных вод населению, бюджетным и прочим потребителям Айшинского сельского поселения.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 12.07.2013 № 10-24/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 «МПП Комэнерго», руб/куб.м.		9,65

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	Прогноз организации на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Принято сточных вод	тыс. куб.м.	91,35	81,35	81,35	100,0
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./куб.м.	9,65	11,00	9,90	90,0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	881,77	894,61	805,26	90,0

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

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м.	91,35	81,35	89,0
1.1 хозяйственные нужды предприятия		0,00	0,0	
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м.	5,53	5,53	100,0
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м.	85,00	75,00	88,24
	%	93,4	92,6	
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м.	0,82	0,82	100,0

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

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

№ 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	57,04	0,00	91,35	91,35	81,35	40,68	40,68	81,35	89%
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	57,04	0,00	91,35	91,35	81,35	40,68	40,68	81,35	89%
2.1.3	Население	тыс. м3	52,20		85,00	85,00	75,00	37,50	37,50	75,00	88%
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3	4,24		5,53	5,53	5,53	2,77	2,77	5,53	100%
2.1.5	Прочие потребители	тыс. м3	0,60		0,82	0,82	0,82	0,41	0,41	0,82	101%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,01		0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	100%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	669,24	0,00	864,25	881,77	894,61	397,57	397,57	795,14	90%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	669,24	0,00	864,25	881,77	894,61	387,49	407,64	795,14	90%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	544,83	0,00	752,27	752,27	760,25	352,88	362,64	715,53	95%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	382,35		404,64	404,64	426,77	208,28	215,78	424,06	105%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	115,47		122,20	122,20	128,88	62,90	65,17	128,07	105%
4.1.4	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	3,00		50,00	50,00	50,00	11,90	11,90	23,80	48%
4.1.5	Цеховые расходы	тыс.руб.	28,00		164,43	164,43	141,60	63,30	63,30	126,60	77%
4.1.6	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	16,00		11,00	11,00	13,00	6,50	6,50	13,00	118%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	124,42		111,98	129,50	134,36	34,61	45,00	79,61	61%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	669,24	0,00	864,25	881,77	894,61	387,49	407,64	795,14	90%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	544,83	0,00	752,27	752,27	760,25	352,88	362,64	715,53	95%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	382,35	0,00	404,64	404,64	426,77	208,28	215,78	424,06	105%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	115,47	0,00	122,20	122,20	128,88	62,90	65,17	128,07	105%
7.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	3,00	0,00	50,00	50,00	50,00	11,90	11,90	23,80	48%
7.1.6	Цеховые расходы	тыс.руб.	28,00	0,00	164,43	164,43	141,60	63,30	63,30	126,60	77%
7.1.7	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	16,00	0,00	11,00	11,00	13,00	6,50	6,50	13,00	118%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	124,42	0,00	111,98	129,50	134,36	34,61	45,00	79,61	61%
8	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	8,75	17,51	0,00	5,06	5,06	10,12	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	569,29	0,00	881,77	881,77	894,61	392,55	412,70	805,26	91%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	9,98	0,00	9,65	9,65	11,00	9,65	10,15	9,90	103%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%						100,0	105,0		

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

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Среднесписочная численность основного производственного персонала ООО «МПП Комэнерго» составляет 4,4 человека с расходами на оплату труда в размере 424,06 тыс.руб.:

Профессия	2013 год		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Транспортирование воды			
Тракторист	0,4	12,58	60,36
Обходчик канализационных сетей	2,0	7,68	184,36
Слесарь-ремонтник оборудования	2,0	7,47	179,33
Итого:	4,4		424,06

Расчет численности основного производственного персонала составлен на основе штатного расписания, утвержденного директором.

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

2. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту канализационных сетей, затраты по данной статье составят 23,80 тыс. руб.

Компания планирует укрепить сливные колодцы и провести профилактическую очистку засоров.

3. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 141,60 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 126,60 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 15 тыс.руб. (89,4%).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	ГСМ	141,60	126,6	89,4
Итого:		141,60	126,6	89,4

4. Прочие прямые расходы.

Организацией запланированы расходы на приобретение зап. частей на ремонт МТЗ – 13,0 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в полном объеме.

5. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 79,61 тыс.руб. распределение по оказываемым видам услуг и по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала. Не включены ставки директора по общим вопросам, техн. директора и прочие общеэксплуатационные расходы в связи с отсутствием подтверждающих документов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП	1 578,00	860,30	54,5
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	476,56	259,81	54,5
3	Транспортные расходы	250,00	200,00	80,0
4	Услуги банка	85,00	74,00	87,0
5	Подготовка кадров	32,60	30,00	94,0
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	26,62	24,00	92,3
7	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	70,78	50,00	64,1
8	Услуги договорные (сопровождение ком. программ)	21,50	21,50	100,0
9	Страхование имущества	42,00	54,51	129,8
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	18,00	18,00	100,0
11	Прочие общеэксплуатационные расходы	220,00		
Итого		2 821,06	1 592,12	
Водоотведение 5,0%			79,61	

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1,00	21,99	263,84
Бухгалтер	1,00	14,50	174,05
Экономист	1,00	13,39	160,72
инженер по ОТ и ТБ	1,00	6,96	83,50
кассир	0,50	6,70	40,18
Специалист по кадрам	0,50	8,00	48,00
Юрист	0,50	15,00	90,00
Итого			860,30

Предприятие оказывает также услуги в сфере водоснабжения, теплоснабжения и управления жилым фондом, согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов на цели водоотведения составляет 5%.

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

Уровень величины прибыли составляет 10,12 тыс.руб. и предусматривается на выплату налога при упрощенной системе налогообложения.

Технологические и экономические показатели деятельности ООО «МПП Комэнерго»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014

Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	80	83
	-оборудование транспортировки стоков	%	80	83
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	60	60
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,00	0,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	45,8	52,6
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	5,6	3,0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	1,27	1,27
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	20,68	18,41

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 «МПП Комэнерго» (применяет упрощенную систему налогообложения)	9,65	10,15

Данный тариф согласован руководителем организации ООО «МПП Комэнерго» и руководством Зеленодольского муниципального района.

В Госкомитет обратился **ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова»** с заявлением об установлении **тарифа на транспортировку стоков** на 2014 год.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для

установления тарифа на 2014 год ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на транспортировку стоков, содержащее

сведения о регулируемой организации, направившей заявление об установлении тарифов;

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

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

заявленный уровень тарифа.

2. копии правоустанавливающих документов;

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

8. расчет объема оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

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

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 11.11.2013 г. № 352.

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 «Химический завод им. Л.Я. Карпова» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями транспортировки стоков ОАО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» являются объекты бюджетной сферы и прочие потребители города Менделеевск.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 12.07.2012 № 10-10жкх:

Наименование организации	Среднеотпускной тариф на водоотведение, руб./куб.м. (без учета НДС)
ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	14,75

Постановлением Госкомитета от 21.06.2013 № 10-23/кс срок действия постановления продлен до 1 января 2014 года

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт в среднем 2012 г	Утверждено в среднем на 2013 г.	Прогноз ОКК в среднем на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета в среднем 2014 г.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропуск сточных вод	тыс. куб.м.	7,08	41,5	34,69	34,69	0,0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	14,40	14,75	15,56	15,23	-0,33
3	Товарная продукция	тыс.руб.	101,99	612,07	539,8	528,39	-11,41

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 6,85 км, в том числе протяженность напорных сетей – 1,72 км, безнапорных сетей 5,13км.

Протяженность сетей нуждающихся в замене 4,22 км.

Перекачка канализационных стоков производится 1 насосом.

Канализационные сети и имущество в собственности организации.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %

1. Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	7,08	41,498	34,694	83,6
Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2.Пропущено сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	7,08	41,498	34,694	83,6
хозяйственные нужды предприятия	тыс куб. м	3,426	38,436	28,437	73,9
Принято сточных вод в том числе	тыс куб. м	3,654	3,061	6,256	в 2,04 раза
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб. м	2,711	1,505	4,7	в 3,1 раза
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
	%				
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,943	1,556	1,556	100,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Химический завод им. Л.Я.Карпова» 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 34,964 тыс. куб. м, т.е. 0,095 куб. м в сутки, снижение объемов к утвержденному периоду на 2013 год составило 16,4 %. Снижение объемов обусловлено снижением объемов водопотребления на химзаводе.

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 2013	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	2014 год	Рост %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х								
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	7,08	41,50	34,69	34,69	17,35	17,35	34,69	83,6
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3	3,43	38,43631	28,4371	28,4371	14,21855	14,21855	28,4371	73,9
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	3,65	3,06	6,26	6,26	3,13	3,13	6,26	204,4
2.3.1	население	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	2,71	1,51	4,70	4,7004	2,3502	2,3502	4,7004	312,3
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	0,94	1,56	1,56	1,55659	0,8	0,8	1,6	100,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час								
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	224,29	612,07	539,84	528,39	255,87	272,53	528,39	86,3
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	224,29	612,07	539,84	528,39	255,87	272,53	528,39	86,3
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	19,20	74,61	71,85	71,85	35,93	35,93	71,85	96,3
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	67,34	306,89	260,91	260,91	130,46	130,46	260,91	85,0
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,72	94,20	80,07	80,07	40,04	40,04	80,07	85,0
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	63,09	62,37	62,37	62,37	31,19	31,19	62,37	100,0
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	53,94	74,00	64,64	53,19	18,27	34,93	53,19	71,9
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.					0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	224,29	612,07	539,84	528,39	255,87	272,53	528,39	86,3

7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	224,29	612,07	539,84	528,39	255,87	272,53	528,39	86,3
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	19,20	74,61	71,85	71,85	35,93	35,93	71,85	96,3
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	67,34	306,89	260,91	260,91	130,46	130,46	260,91	85,0
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	20,72	94,20	80,07	80,07	40,04	40,04	80,07	85,0
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	63,09	62,37	62,37	62,37	31,19	31,19	62,37	100,0
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	53,94	74,00	64,64	53,19	18,27	34,93	53,19	71,9
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/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	#ДЕЛ/0!
9	Убыток	тыс.руб.	122,30							
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.								
11	Товарная продукция	тыс.руб.	101,99	612,07	539,84	528,39	255,87	272,53	528,39	86,33
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	101,99	612,07	539,84	528,39	255,87	272,53	528,39	86,33
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	14,40	14,75	15,56	15,23	14,75	15,71	15,23	103,26
15	Рост тарифов в отношении к 2013 году	%					100,00	106,51	103,26	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 71,85 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 30,29тыс.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 71,85 тыс. руб. при объеме 30,29 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в размере 260,91 тыс. руб..

	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков			
машинист насосной установки	2	10,87	260,91
Итого	2		260,91

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 30,7%.

3. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в сумме 62,37тыс.руб

№	Наименование основных средств	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
1	внутриплощадочные сети канализации	201,83	3,30	62,63	6,66
2	внутриплощадочные сети хоз. бытовых стоков БРВЦ	612,94	5,46	406,96	33,49
3	шкаф металлический	1,66	3,31	25,23	0,06
4	шкаф металлический	1,66	3,31	0,06	0,06
5	шкаф металлический	1,66	3,31	0,06	0,06
6	шкаф металлический	1,66	3,31	0,06	0,06
7	шкаф металлический	63,06	19,98	25,23	12,6
8	здание насосной станции	187,69	2,5	39,97	4,69
9	здание насосной станции первой передачи	373,93	1,2	229,89	4,49
10	гидроэлеваторы	1,66	3,31	0,24	0,06

11	гидроэлеваторы	1,66	3,31	0,24	0,06
12	гидроэлеваторы	1,66	3,31	0,24	0,06
	Итого	1451,07			62,37

4. Цеховые расходы.

Организацией заявлены цеховые расходы в сумме 64,64 тыс. руб.

Госкомитетом приняты затраты в размере 53,19 тыс. руб. Отклонение от прогноза составляет 11,45 тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	электроэнергия цехового назначения	7,69	7,69	0,0
2	затраты на ремонт цеховой	47,50	36,1	-11,4
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	6,50	6,50	0,0
4	прочие цеховые расходы	2,9	2,9	0,0
	Итого	64,64	53,19	- 11,45

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,0	0,0	0,0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0,0	0,0	0,0
Износ Канализационные сети	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	10,0	20,0	30,0
	оборудование системы транспортировки стоков	%	10,0	20,0	30,0
	оборудование очистных сооружений воды	%	0,0	0,0	0,0
	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	62,0	62,0	62,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,8	0,8	0,8
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	20,0	16,0	16,0
	оборудование системы очистки стоков	%	20,0	16,0	16,0
	удельный вес электрической энергии	%	1,36	0,9	0,87
Экономические показатели					

Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	8,56	13,31	13,59
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	39,26	63,16	64,5
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	28,12	11,58	11,8
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0,0	0,0	0,0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	6,85	2,74	3,42
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	7,08	16,6	17,34

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

Наименование организации	Одноставочный тариф на транспортировку стоков с 1 января по 30 июня 2014г	Одноставочный тариф на транспортировку стоков с 1 июля по 31 декабря 2014 г
ОАО «Химический завод им. Л.Я. Карпова» организация применяет общую систему налогообложения	14,75	15,71

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Химический завод им Л.Я. Карпова» и руководством Менделеевского муниципального района.

В Госкомитет обратилось **ОАО «Сабинское 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 ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

2. копии правоустанавливающих документов;

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

8. расчет объема оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

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

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» 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 ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» являются объекты жилищно-социальной сферы пгт Богатые Сабы, Арташского, Большенуртинского, Большешинарского, Староикшурминского, Большекибачинского, Кильдебяжского, Сатышевского, Верхнесиметского, Нижнешитцинского, Юлбатского сельских поселений.

Тариф на холодную воду питьевого качества установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-34/жкх :

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2013г	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2013 г
ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	20,96	22,55

№ 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.	498,37	489,0	498,37	498,37	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	20,49	21,76	23,81	22,33	-1,48
3	Товарная продукция	тыс.руб.	10210,13	10639,25	11865,04	11127,97	-737,07

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 36 единиц. Имеются 2 резервных насоса.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 178,98 км.

Насосное оборудование и водопроводные сети находятся на обслуживании предприятия.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	518,3	508,56	518,3	101,9
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	518,3	508,56	518,3	101,9
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	19,93	19,56	19,93	101,9
	%	3,84	3,84	3,84	
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	498,36	489,0	498,36	101,9
2.3.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2.3.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	498,36	489,0	498,36	101,9
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	55,0	60,0	55,0	91,66
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	426,36	397,0	426,36	107,4
	%				
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	17,0	32,0	17,0	53,1

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

Объем отпуска воды на 2014год составил 498,36 тыс.куб.м. увеличение объема к 2013 года составило 101,9%.

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 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	498,37	244,50	244,50	489,00	498,37	498,37	249,18	249,18	498,37	101,92
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	498,37	244,50	244,50	489,00	498,37	498,37	249,18	249,18	498,37	101,92
2.3.1	население	тыс. м3	426,37	198,50	198,50	397,00	426,37	426,37	213,183	213,183	426,366	107,40
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	55,00	30,00	30,00	60,00	55,00	55,00	27,5	27,5	55	91,67
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	17,00	16,00	16,00	32,00	17,00	17,00	8,5	8,5	17	53,13
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	7040,49	3546,50	3936,36	7482,86	8565,79	8460,17	4230,09	4230,09	8460,17	113,06
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6212,95	3124,28	3514,14	6638,42	7671,16	7600,83	3800,42	3800,42	7600,83	114,50
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3782,70	1 787,66	2 177,52	3965,18	4793,58	4944,56	2472,28	2472,28	4944,56	124,70
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	363,36	194,69	194,69	389,38	510,62	408,06	204,03	204,03	408,06	104,80
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	110,00	58,75	58,75	117,50	154,21	123,23	61,62	61,62	123,23	104,88
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	8,00	4,00	4,00	8,00	8,00	8,00	4,00	4,00	8,00	
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.							0,00	0,00	0,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	1011,60	531,48	531,48	1062,96	1120,36	1062,96	531,48	531,48	1062,96	100,00
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	899,04	533,89	533,89	1067,78	1046,14	1023,58	511,79	511,79	1023,58	95,86
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	38,25	13,81	13,81	27,62	38,25	30,44	15,22	15,22	30,44	110,21
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	827,54	422,22	422,22	844,44	894,63	859,34	429,67	429,67	859,34	101,76
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	536,00	260,37	260,37	520,74	520,74	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	536,00	260,37	260,37	520,74	520,74	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	536,00	260,37	260,37	520,74	520,74		0	0	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	2572,10	1241,70	1241,70	2483,40	2626,26	2515,56	1257,78	1257,78	2515,56	101,29
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2030,90	965,59	965,59	1931,18	2041,18	1953,57	976,79	976,79	1953,57	101,16
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.	347,64	67,45	67,45	134,90	194,34	173,29	86,65	86,65	173,29	128,46

6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	105,00	20,37	20,37	40,74	58,69	52,33	26,17	26,17	52,33	128,45
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	279,00	142,75	142,75	285,50	285,50	285,50	142,75	142,75	285,50	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	674,40	369,89	369,89	739,78	779,72	739,77	369,89	369,89	739,77	100,00
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	599,36	355,93	355,93	711,85	697,43	682,39	341,20	341,20	682,39	95,86
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	25,50	9,21	9,21	18,41	25,50	20,29	10,15	10,15	20,29	110,21
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	541,20	276,11	276,11	552,22	585,08	561,99	281,00	281,00	561,99	101,77
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	10148,59	5048,57	5438,43	10487,00	11712,79	10975,73	5487,87	5487,87	10975,73	104,66
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8779,85	4350,24	4740,10	9090,34	10233,08	9554,40	4777,20	4777,20	9554,40	105,10
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3782,70	1787,66	2177,52	3965,18	4793,58	4944,56	2472,28	2472,28	4944,56	124,70
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	711,00	262,14	262,14	524,28	704,96	581,35	290,68	290,68	581,35	110,89
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	215,00	79,12	79,12	158,24	212,90	175,56	87,78	87,78	175,56	110,95
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	287,00	146,75	146,75	293,50	293,50	293,50	146,75	146,75	293,50	100,00
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	536,00	260,37	260,37	520,74	520,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1686,00	901,37	901,37	1802,74	1900,08	1802,73	901,37	901,37	1802,73	100,00
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1498,40	889,82	889,82	1779,63	1743,57	1705,97	852,99	852,99	1705,97	95,86
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	63,75	23,02	23,02	46,03	63,75	50,73	25,37	25,37	50,73	110,21
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1368,74	698,33	698,33	1396,66	1479,71	1421,33	710,67	710,67	1421,33	101,77
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	61,54	76,13	76,13	152,25	152,25	152,25	76,13	76,13	152,25	304,50
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	61,54									0
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	76,13	76,13	152,25	152,25	152,25	76,13	76,13	152,25	304,50
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.						0,00				0
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		76,13	76,13	152,25	152,25	152,25	76,125	76,13	152,25	304,5
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.										0
9	Убыток	тыс.руб.										0
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										0
11	Товарная продукция	тыс.руб.	10210,13	5124,70	5514,56	10639,25	11865,04	11127,98	5563,99	5563,99	11127,98	104,59

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.	10210,13	5124,70	5514,56	10639,25	11865,04	11127,98	5563,99	5563,99	11127,98	104,59
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	20,49	20,96	22,55	21,76	23,81	22,33	22,33	22,33	22,33	102,63
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								99,0	100,0	102,6	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 4793,58 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 754,89 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 4944,56 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 754,89 тыс.кВт. Отклонение от прогноза организации составляет 150,98 тыс.руб. (103,1%). Рост к уровню 2013 года составляет 124,7%. Это связано с тем, что при расчете затрат на покупку электрической энергии на 2013 год был учтен объем покупной энергии в размере 634,5 тыс.кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 704,96 тыс. руб.

Госкомитетом принят рост заработной платы на 2014 год – 4,8%;

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 6 человек с расходами на оплату труда в размере 581,35 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	4		408,06
слесарь ремонтник	4	8,50	408,06
Транспортировка воды	2		173,29
водораздатчик	1	7,06	84,67
контролер	1	7,39	88,67
Итого	6		581,35

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в соответствии с Федеральным законом № 432-ФЗ от 28 декабря 2010 года «О страховых взносах в пенсионный фонд РФ, фонд социального страхования, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» в размере 30,2%.

3. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в сумме 293,5 тыс.руб

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)	Годовая сумма амортизации (тыс. руб.)
1	насосная водопроводных	397,0	1,01	27,0	4,0

	башен				
2	генератор	20,0	5,0	15,0	1,0
3	здание станции	11,0	9,09	6,0	1,0
4	водопроводная сеть	9021,0	3,05	6527,0	275,5
5	водовод	507,0	2,07	369,0	10,5
6	ворота на водозаборе	10,0	10,0	6,0	1,0
7	автомобиль ВАЗ	45,0	2,22	0,0	1,0
	Итого				293,5

Согласно плану мероприятий по повышению эффективности деятельности и энергосбережению данная сумма должна быть направлена на замену насосов на скважинах №2, 13, 12, установку приборов учета, ограждение зоны санитарной охраны скважины.

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 1802,73тыс.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	Ограждение санитарной зоны н.п Туктар, , Тюбак, Бигинеево, Каз. Бигинеево, Замена насосов в с. Ст Икшурма, Мамалаево, Б.Арташ, Б.Шинар, М. Шинар, Чулпыч, Тюбак, В.Симет, Н.Симет. В.Шитцы.и т.д	1900,08	1802,73	97,35
	Итого	1900,08	1802,73	97,35

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 1257,87 тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала (мастер)	154,76	127,40	-27,36
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	46,74	38,48	-8,26
3	ГСМ	230,35	230,32	-0,03
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	16,59	16,5	-0,09
5	Договорные услуги (акты выполненных работ и договора с транспортными предприятиями ООО «Сабинское ПМК «Мелиорация», ООО	772,63	772,63	0,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
	«Энергострой», ООО. «Рамазан» на аренду транспортных средств (услуги автокрана, бурильно-крановой машины, КАМАЗ, УАЗ, МКСМ -800, МТЗ-82)			
	Договорные услуги ([химические анализы, программирование приборов учета, ООО «Экомониторинг-Т» гидрогеологическое заключение.	326,21	324,36	-1,85
	аварийная служба (аварийные ремонтные работы)	196,23	196,23	0,0
	Итого	1743,56	1705,97	-37,59

6. Прочие прямые затраты.

Прочие прямые затраты приняты в размере 50,73 тыс руб

№ п/п	Прочие прямые затраты	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Водный налог	63,75	50,73	-13,02
	Итого	63,75	50,73	- 13,02

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 5865,05 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 5633,65 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 231,4 тыс.руб.

Госкомитетом принят рост заработной платы АУП и прочих расходов на 2014 год – 4,8%; на общеэксплуатационные расходы отнесены лизинговые платежи по покупке экскаватора «Хундай» в размере 520,74тыс. руб., исключены договорные услуги в размере 220,8 тыс. руб.

В расчет электроэнергии на общеэксплуатационные услуги взят объем электрической энергии в размере 12,53 тыс. кВт ч (вместо 54,4 тыс. кВт ч), расчет произведен на основании проведенного анализа отчетов представленных организацией

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1944,75	1826,76	-117,99
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	587,31	551,69	-35,62
	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	254,0	254,0	0,0
	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	79,32	75,26	-4,06
	Электроэнергия на общеэксплуатационные услуги	380,80	70,54	-310,26
	Охрана вневедомственная	11,62	11,62	0,0
3	Подготовка кадров	126,48	125,76	-0,72
4	Страхование имущества	5,27	5,24	-0,03

5	Услуги банка	464,81	441,0	-23,81
6	командировочные	58,10	55,12	-2,98
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	314,91	298,78	-16,13
	Лизинг экскаватор «Хундай»		520,74	+520,74
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	92,96	92,43	-0,53
	Услуги договорные (юридические)	220,80	0,0	-220,8
9	Услуги договорные (ремонт оргтехники, подписка, гсм, ведение реестра),	736,73	726,52	-10,21
11	Налоги	587,19	587,19	0,0
	Итого	5865,05	5633,65	-231,4

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	39,28	471,41
бухгалтер	3	9,43	339,42
экономист	1	12,57	150,85
Гл. инженер	1	24,28	291,33
Инженер ПТО	1	16,50	197,99
Юрисконсульт	1	9,99	119,87
Начальник ПТО	1	8,76	105,06
Секретарь	1	12,57	150,85
Итого	11,0	13,84	1826,78

Предприятие оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, утилизации ТБО и прочие услуги. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 1421,33тыс.руб. -25,23%.

8. Валовая прибыль.

Необходимая валовая прибыль в размере 152,25 тыс. руб. сформирована в соответствии с письмом Федеральной налоговой службы России №12 по Республике Татарстан от 08.08.2008 №2067 ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов». На уплату налогов предусмотрены затраты в сумме 152,25тыс.рублей.

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	3,84	3,84	3,84
	Коэффициент потерь	куб.м/км	111,39	109,3	111,38
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	27,09	25,22	27,09
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,0	0,0	0,0

	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0,0	0,0	0,0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	84,0	88,0	92,0
	оборудование водозаборов	%	88,0	92,0	96,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
	оборудование системы транспортирования воды	%	80,0	84,0	88,0
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	%	74,0	72,0	72,0
	оборудование водозаборов	%	74,0	72,0	72,0
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,51	1,29	1,51
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	37,27	37,81	45,05
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	9,12	6,51	6,89
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	2,83	2,8	2,67
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	16,61	17,19	16,42
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,045	0,033	0,033
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	62,3	81,58	83,06

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 2014г	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 г

ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» организация применяет упрощенную систему налогообложения	22,33	22,33

Данный тариф согласован руководителем организации ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» и руководством Сабинского муниципального образования.

В Госкомитет для установления тарифа **на водоотведение** на 2014 год **ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»** были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

2. копии правоустанавливающих документов;

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

8. расчет объема оказываемой услуги отдельно по регулируемому виду деятельности, предусмотренным Федеральным законодательством;

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

10. копии договоров о реализации товаров (работ, услуг), являющихся результатом осуществления регулируемой деятельности.

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

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» 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 ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» являются объекты жилищно-социальной сферы пгт Б Сабы

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-34/жкх с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» Сабинского муниципального района руб/куб.м. (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	41,62	44,04

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт в среднем 2012 г	Утвержден о в среднем на 2013 г.	Прогноз ОКК в среднем на 2014 г.	По итогам экспертизы Госкомитета в среднем 2014 г.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Пропуск сточных вод	тыс. куб.м.	114,54	114,55	114,55	114,55	0,0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	38,65	42,83	45,60	44,30	-1,30
3	Товарная продукция	тыс.руб.	4427,44	4905,99	5223,44	5074,16	-149,28

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 22,12 км, в том числе

протяженность напорных сетей – 3,4 км, безнапорных сетей 18,72 км. Протяженность сетей нуждающихся в замене 0,25 км.

Перекачка сточных вод осуществляется 15 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	114,55	114,551	114,551	100,0
Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2. Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	114,55	114,551	114,551	100,0
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	Тыс. куб.м	56,39	58,86	56,39	95,8
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	52,04	51,11	52,04	101,8
	%				
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	6,11	4,53	6,11	134,8

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

Производственная программа разработана в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации от 29.07.2013 № 641 «Об инвестиционных и производственных программах организаций, осуществляющих деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения».

Объем принятых товарных сточных вод на 2014 год составил 114,551 тыс. куб. м, т.е. 0,313 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. м3	114,54	57,28	57,28	114,55	114,55	114,55	57,28	57,28	114,55	100,0
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	114,54	57,28	57,28	114,55	114,55	114,55	57,28	57,28	114,55	100,0
2.3.1	население	тыс. м3	52,04	25,6	25,58	51,16	52,04	52,044	26,022	26,022	52,044	101,7
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	56,39	29,43	29,43	58,86	56,4	56,395	28,1975	28,1975	56,395	95,8
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	6,110	2,27	2,27	4,53	6,11	6,112	3,1	3,1	6,1	134,8
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час										
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	2084,86	1002,69	1002,69	2005,37	2119,75	2068,04	1017,90	1050,14	2068,04	103,1
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1777,96	843,80	843,80	1687,59	1783,07	1744,64	856,20	888,44	1744,64	103,4
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	308,01	205,98	205,98	411,96	461,40	429,84	207,45	222,39	429,84	104,3
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	790,80	270,42	270,42	540,84	570,58	566,80	276,76	290,04	566,80	104,8
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	239,00	81,665	81,665	163,33	172,32	171,17	83,58	87,59	171,17	104,8
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	184,50	98,75	98,75	197,50	184,50	184,50	92,25	92,25	184,50	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	78,26	33,89	33,89	67,78	71,44	71,03	35,52	35,52	71,03	104,8
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	99,21	120,125	120,125	240,25	253,33	251,80	125,90	125,90	251,80	104,8
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	78,18	32,97	32,97	65,93	69,50	69,50	34,75	34,75	69,50	

4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	306,90	158,89	158,89	317,78	336,68	323,40	161,70	161,70	323,40	101,8
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	2206,09	1264,78	1403,16	2667,94	2863,98	2767,30	1386,67	1380,63	2767,30	103,7
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1582,99	942,18	1080,56	2022,74	2180,42	2110,71	1058,38	1052,33	2110,71	104,3
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.				0,00			0,00	0,00	0,00	
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	625,98	415,77	415,77	831,54	931,32	867,62	418,74	448,88	867,62	
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	194,16	97,075	97,075	194,15	204,83	203,47	99,35	104,12	203,47	104,8
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	59,00	29,315	29,315	58,63	61,86	61,45	30,00	31,45	61,45	104,8
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	126,50	63,25	63,25	126,50	126,50	126,50	63,25	63,25	126,50	
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.				0,00			0,00	0,00	0,00	
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	214,74	92,98	92,98	185,96	196,00	194,89	97,45	97,45	194,89	
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	202,79	176,387	314,77	491,16	517,84	514,71	278,56	236,16	514,71	99,4
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	159,82	67,4	67,40	134,80	142,07	142,07	71,04	71,04	142,07	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	623,10	322,6	322,60	645,20	683,56	656,59	328,30	328,30	656,59	101,8
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	127,04	63,86	63,86	127,71	134,74	133,85	65,36	68,49	133,85	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	127,04	63,86	63,86	127,71	134,74	133,85	65,36	68,49	133,85	104,8
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	98,04	49,045	49,05	98,09	103,49	102,80	50,20	52,60	102,80	
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	29,00	14,812	14,81	29,62	31,25	31,05	15,16	15,89	31,05	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	4417,99	2331,32	2469,71	4801,02	5118,47	4969,19	2469,93	2496,17	4969,19	103,5
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3487,99	1849,83	1988,22	3838,04	4098,23	3989,20	1979,94	2006,17	3989,20	103,9

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	933,99	621,75	621,75	1243,50	1392,72	1297,46	626,19	671,27	1297,46	104,3
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1083,00	416,54	416,54	833,08	878,90	873,07	426,30	446,77	873,07	104,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	327,00	125,79	125,79	251,58	265,43	263,67	128,75	131,84	263,67	104,8
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	311,00	162,00	162,00	324,00	311,00	311,00	155,50	155,50	311,00	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	293,00	126,87	126,87	253,74	267,44	265,92	132,96	132,96	265,92	104,8
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	302,00	296,51	434,90	731,41	771,17	766,51	404,46	362,06	766,51	104,8
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	238,00	100,37	100,37	200,73	211,57	211,57	105,79	105,79	211,57	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	930,00	481,49	481,49	962,98	1020,24	979,99	490,00	490,00	979,99	101,77
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	9,45	52,49	52,49	104,97	104,97	104,97	52,49	52,49	104,97	100,00
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	9,45									
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	52,49	52,49	104,97	104,97	104,97	52,49	52,49	104,97	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	0,00	52,485	52,485	104,97	104,97	104,97	52,485	52,485	104,97	
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00			0	0					
9	Убыток	тыс.руб.										
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										
11	Товарная продукция	тыс.руб.	4427,44	2383,80	2522,19	4905,99	5223,44	5074,16	2522,42	2548,65	5074,16	103,43
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	4427,44	2383,80	2522,19	4905,99	5223,44	5074,16	2522,42	2548,65	5074,16	103,43
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	38,65	41,62	44,04	42,83	45,60	44,30	44,04	44,50	44,30	103,43
15	Рост тарифов в отношении к 2013 году	%							100,01	101,04	103,43	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 1392,72 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 217,33 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 1297,46 тыс. руб. при объеме 217,33 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 878,90тыс руб.

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с индексом - дефлятором в размере 4,8%

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 8 человек с расходами на оплату труда в размере 873,07тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков	5		566,80
обходчик канализационных сетей	1	7,01	84,09
оператор	4	10,06	482,71
Очистка стоков	2		203,47
слесарь ремонтник канализ. оборудования	2	8,48	203,47
Утилизация осадка	1		102,80
водитель илососной машины	1	8,57	102,80
Итого	8	9,09	873,07

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в соответствии с Федеральным законом № 432-ФЗ от 28 декабря 2010 года «О страховых взносах в пенсионный фонд РФ, фонд социального страхования, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» в размере 30,2%.

3. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в сумме 311,0 тыс.руб

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс. руб.)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)	Годовая сумма амортизации (тыс. руб.)
	канализационные сети	5498,0	3,36	3525,4	184,5
	компрессорная	323,0	3,31	203,9	10,7
	ворота	22,7	3,08	14,5	0,7
	проходная очистных сооружений	159,50	3,32	100,50	5,3

	насосная	2707,0	3,32	1705,3	90,0
	забор	266,7	3,3	168,2	8,8
	трансформаторная подстанция очистного сооружения	340,8	3,23	215,7	11,0
	Итого				311,0

Согласно плану мероприятий по повышению эффективности деятельности и энергосбережению данная сумма должна быть направлена:

на замену насосов на КНС пгт Б.Сабы - 89,15 тыс руб,

установка счетчика – 31,67 тыс. руб.,

реконструкция канализационных сетей по ул Озерная – 190,58 тыс. руб.

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт

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

Общая сумма принятая по указанной статье затрат составляет 265,92 тыс. руб. увеличение к 2013 году на 4,8 %.

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание в 2014 году 265,92 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 колодцев	76,04	76,04	0,0
	ремонт аэротенки	36,28	36,28	0,0
	реконструкция канализ. сетей	155,12	153,60	-1,52
	Итого	267,44	265,92	-1,52

5. Цеховые расходы

Цеховые расходы приняты в сумме 766,50тыс.руб.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	223,54	222,06	- 1,48
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	67,51	67,06	-0,45
3	ГСМ	480,12	477,39	-2,73
	Итого	771,17	766,50	-4,67

Заработная плата цехового аппарата

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	11,0	132,05
водитель	1	7,50	90,01
Итого	2		222,06

Госкомитетом произведен расчет:

- затрат на оплату труда и прочие расходы в соответствии с индексом - дефлятором в размере 4,8% .

6. Общеэксплуатационные расходы

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 5865,05 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 5633,65 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 231,4 тыс.руб.

Госкомитетом принят рост заработной платы АУП и прочих расходов на 2014 год – 4,8%; на общеэксплуатационные расходы отнесены лизинговые платежи по покупке экскаватора «Хундай» в размере 520,74тыс. руб., исключены договорные услуги в размере 220,8 тыс руб.

В расчет электроэнергии на общеэксплуатационные услуги взят объем электрической энергии в размере 12,53 тыс. кВт ч (вместо 54,4 тыс кВт ч), расчет произведен на основании проведенного анализа отчетов представленных организацией

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1944,75	1826,76	-117,99
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	587,31	551,69	-35,62
	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	254,0	254,0	0,0
	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	79,32	75,26	-4,06
	Электроэнергия на общеэксплуатационные услуги	380,80	70,54	-310,26
	Охрана вневедомственная	11,62	11,62	0,0
3	Подготовка кадров	126,48	125,76	-0,72
4	Страхование имущества	5,27	5,24	-0,03
5	Услуги банка	464,81	441,0	-23,81
6	командировочные	58,10	55,12	-2,98
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	314,91	298,78	-16,13
	Лизинг экскаватор «Хундай»		520,74	+520,74
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	92,96	92,43	-0,53
	Услуги договорные (юридические)	220,80	0,0	-220,8
9	Услуги договорные (ремонт оргтехники, подписка, ГСМ, ведение реестра),	736,73	726,52	-10,21
11	Налоги	587,19	587,19	0,0
	Итого	5865,05	5633,65	-231,4

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда

			(тыс.руб.)
Директор	1	39,28	471,41
бухгалтер	3	9,43	339,42
экономист	1	12,57	150,85
Гл. инженер	1	24,28	291,33
Инженер ПТО	1	16,50	197,99
Юрисконсульт	1	9,99	119,87
Начальник ПТО	1	8,76	105,06
Секретарь	1	12,57	150,85
Итого	11,0	13,84	1826,78

Предприятие оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, утилизации ТБО и прочие услуги. Согласно учетной политике предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 979,99 тыс.руб. -17,4%.

7. Валовая прибыль

Необходимая валовая прибыль в размере 104,97 тыс. руб. сформирована в соответствии с письмом Федеральной налоговой службы России №12 по Республике Татарстан от 08.08.2008 №2067 ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов». На уплату налогов предусмотрены затраты в сумме 104,97 тыс.рублей.

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Аварийность	Аварийность систем коммунальной инфраструктуры	ед./км	0,0	0,0	0,0
	Количество аварий на системах коммунальной инфраструктуры	ед.	0,0	0,0	0,0
Износ Канализационные сети	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	32,0	35,0	37,0
	оборудование системы транспортировки стоков	%	34,0	36,0	38,0
	оборудование очистных сооружений воды	%	30,0	33,0	37,0
	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	1,13	2,41	1,13
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,25	0,25	0,25
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	45,0	45,0	45,0

	оборудование системы очистки стоков	%	0,0	0,0	0,0
	удельный вес электрической энергии	%	1,8	1,89	1,89
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	21,14	27,21	26,11
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	31,91	22,36	22,87
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	6,2	6,75	7,03
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,63	5,28	5,35
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,452	0,77	0,36
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	11,45	14,32	14,32

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 2014г	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 г
ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» организация применяет упрощенную систему налогообложения	44,04	44,50

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» и руководством Сабинского муниципального района.

В Госкомитет обратился **Индивидуальный предприниматель Шаматов Индус Кашипович** (далее ИП Шаматов И.К.) с заявлением об установлении тарифа на **транспортировку сточных вод** 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 ИП Шаматов И. К. 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 ИП Шаматов И.К. выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 14.10.2013 № 304.

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органам местного самоуправления поселений, городских округов для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения необходимо определить гарантирующую организацию и установить зоны ее деятельности.

Согласно постановлению Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани от 2.04.2013 № 3566 гарантирующей организацией в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г. Казани определено МУП «Водоканал».

Согласно п.6 постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» после определения органами местного самоуправления поселений и (или) городских округов гарантирующей организации в сфере водоотведения орган регулирования тарифов начиная с очередного периода регулирования устанавливает:

а) для гарантирующей организации - тарифы на водоотведение и на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения;

б) для иных регулируемых организаций - тарифы на транспортировку сточных вод, тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе водоотведения, а также тарифы на водоотведение в случае, если регулируемая организация осуществляет очистку сточных вод и (или) обращение с осадком сточных вод.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ИП Шаматов И.К. 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.

ИП Шаматов И.К. осуществляет транспортировку сточных вод в г. Казани.

Канализационные сети, насосное оборудование находятся на балансе. ИП Шаматов И.К. применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на водоотведение для ИП Шаматов И.К. на 2013 годы установлен постановлением Госкомитета от 12.04.2013 № 10-13/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 мая по 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года по 30 апреля 2014 года
ИП Шаматов И.К. муниципального образования г. Казань, руб/куб.м. (применяют УСН)	21,83	22,32

№ 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.	75,955	61,829	73,829	119
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	22,07	25,48	9,46	37
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1676,44	1575,49	698,28	44

ИП Шаматов И.К. осуществляет транспортировку сточных вод по канализационным сетям, протяженностью 0,79 км. (Оренбургский тракт).

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %

1. Принято сточных вод всего:	тыс.куб.м	50,317	75,95	73,83	97
1.1Хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	0	0
Принято товарных сточных вод всего:	тыс.куб.м	50,317	75,95	73,83	97

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ИП Шаматов И.К. рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Объем транспортируемых сточных вод на 2014 год принят в размере 73,83 тыс.куб.м. Госкомитетом не принято снижение объемов по бюджетным потребителям.

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 мая по 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года по 30 апреля 2014 года	В среднем за год		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	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х								
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	50,317	37,977	37,977	75,955	61,829	36,914	36,914	73,829	97
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	50,317	37,977	37,977	75,955	61,829	36,914	36,914	73,829	97
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	40,438	32,026	32,026	64,052	52,052	32,026	32,026	64,052	100
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	9,879	5,951	5,951	11,903	9,777	4,888	4,888	9,777	82
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,006			0,009				0,008	94
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1009,42	803,63	822,31	1625,94	1524,99	323,89	323,89	647,78	40
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	945,65	767,47	786,15	1553,63	1397,33	286,51	286,51	573,03	37
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	148,33	131,33	131,33	262,67	239,18	114,60	114,60	229,19	87
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	140,04	74,99	74,99	149,98	158,22	78,59	78,59	157,18	105
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	42,29	22,65	22,65	45,29	47,78	23,73	23,73	47,47	105
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	14,35	7,18	7,18	14,35	14,35	7,18	7,18	14,35	100

4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0	0	0	0	15,00	7,50	7,50	15,00	
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	489,90	489,81	489,81	979,62	816,14	0	0	0	0
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	50,32	37,98	37,98	75,95	61,83	36,91	36,91	73,83	97
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	110,74	41,52	60,20	101,71	106,66	54,92	54,92	109,84	108
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	63,76	36,15	36,15	72,31	127,66	37,3755	37,37549	74,7510	103
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1009,42	803,63	822,31	1625,94	1524,99	323,89	323,89	647,78	40
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	945,65	767,47	786,15	1553,63	1397,33	286,51	286,51	573,03	37
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	148,33	131,33	131,33	262,67	239,18	114,60	114,60	229,19	87
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	140,04	74,99	74,99	149,98	158,22	78,59	78,59	157,18	105
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	42,29	22,65	22,65	45,29	47,78	23,73	23,73	47,47	105
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	14,35	7,18	7,18	14,35	14,35	7,18	7,18	14,35	100
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0	0	0	0	15,00	7,50	7,50	15,00	

7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	489,90	489,81	489,81	979,62	816,14	0	0	0	0
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	110,74	41,52	60,20	101,71	106,66	54,92	54,92	109,84	108
7.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	63,76	36,15	36,15	72,31	127,66	37,38	37,38	74,75	103
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	6,42	25,25	25,25	50,50	50,50	25,3	25,3	50,5	100
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	6,42	25,25	25,25	50,50	50,50	25,3	25,3	50,5	100
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	6,42	25,25	25,25	50,50	50,50	25,3	25,3	50,5	100
9	Товарная продукция	тыс.руб.	1015,84	828,88	847,56	1676,44	1575,49	349,14	349,14	698,28	42
10	Среднеотпускной тариф	Руб./м3	20,19	21,83	22,32	22,07	25,48	9,46	9,46	9,46	43

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год. Объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в объеме 47,03 тыс.кВт.ч., затраты по данной статье составят 229,19 тыс.руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расчет численности основного производственного персонала составляет 3 человека с расходами на оплату труда в размере 157,18 тыс.руб.:

Профессия	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел	тыс.руб.	тыс.руб.
Транспортировка стоков			
Оператор	3	4,37	157,18

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений на 2013 год составит 14,35 тыс.руб. На балансе организации находится здание КНС, 2 насоса, канализационные сети.

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт

Затраты в размере 15 тыс.руб. предусмотрены на текущий ремонт сетей канализации.

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

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.

На основании изложенного заявленные расходы в размере 816,14 тыс.руб. из расчета тарифа исключены.

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в размере 109,84 тыс.руб.:

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата цехового персонала (мастер-1 ед.)	50,02	52,74	105,4

2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	15,10	15,93	105,5
3	Амортизация ОС цехового назначения	25,89	25,89	100,0
4	Электроэнергия на цеховые расходы	8,07	7,73	95,8
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	7,58	7,55	99,6
Итого		106,66	109,84	103

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией общеэксплуатационные расходы заявлены в размере 127,66 тыс.руб. Госкомитетом принята сумма в размере 74,75 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 52,91 тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Заработная плата АУП (бухгалтер-0,5 ед.)	68,84	28,46	41,3
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	20,79	8,60	41,4
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	8,03	7,69	95,8
4	Услуги банка	2,00	2,00	100
5	Аренда земли	25,00	25,00	100
6	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	3,00	3,00	100
Итого:		127,66	74,75	58,6

Технологические и экономические показатели деятельности ИП Шаматов И.К.:

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:	%	73	73
	оборудование системы транспортировки стоков	%	73	73
	оборудование очистных сооружений	%	0	0
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	15	15
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,12	0,12
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования	%	7	7
	транспортировки стоков	%	7	7
	оборудование системы очистки стоков	%	0	0

Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	16,15	35,38
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	9,22	24,26
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,88	2,22
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	2,32
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	3,79	3,79
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	25,32	24,61

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014 год, предлагается установить:

ИП Шаматов И.К. муниципального образования г. Казани (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	9,46	9,46

Данный тариф согласован руководителем организации ИП Шаматов И.К. и руководством Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани.

28 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:

2.1. Установить тарифы на питьевую воду и водоотведение согласно приложению 2.

3. 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 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 «Экосервис»** Альметьевского 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 «Экосервис» 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 «Экосервис» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 21.05.2013 № 143.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Экосервис» 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 «Экосервис» 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 6107 тыс.куб.м. Земельный участок под полигон арендуется согласно договора аренды земельного участка, находящегося в государственной собственности № МС 04-071-0201-ПР от 08 августа 2007.

Полигон сдан в эксплуатацию в 1996 году. Общая площадь полигона составляет 15 га. Площадь карт предусмотренных для захоронения ТБО 10 га. Полигон является первым усовершенствованным полигоном в республике, находится в пределах земель совхоза им.Токарликова, около 2,5 км. Юго-восточнее ж.д. станции Кульшарипово Альметьевского района РТ.

Территория полигона обнесена ограждением из железобетонных панелей.

Применяется послойная засыпка отходов грунтом, дренажная система сбора воды. Полигон обеспечен гаражом, автомойкой, бытовым корпусом. За день на полигон принимается до 1020 м³ ТБО.

При складировании ТБО обязательные условия, соблюдение которых нацелено на обеспечение экологической безопасности при эксплуатации полигона:

- нормативное с $K=4,0$ уплотнение ТБО;
- увлажнение отходов (расход воды = 10 л/ м³)
- изоляция отходов;
- соблюдение габаритов суточной карты (высота уплотненных ходов 2м.)
- изоляция суточной карты слоем грунта толщиной 25 см. Для изоляции используют грунт и инертные материалы.

-при выходе на складирование на дневной поверхности, т.е. при возведении холма пользоваться переносными щитами для улова мелких фракций при разгрузке ТБО;

- своевременно формировать боковые откосы холма с обеспечением уклона и проводить изоляцию - вылаживание откосов. При планировке изолирующего слоя необходимо обеспечить уклон к краям полигона.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители и население г. Альметьевск.

Обоснование планируемого объема реализации услуг:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	6107,0
2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	371,6
2.1	населению	тыс.куб.м/год	231,44
2.2	Бюджетные потребители	тыс.куб.м/год т	23,84
2.3	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	116,32

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО с 1 января до 30 июня руб/куб.м	Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО с 1 июля до 31 декабря, руб/куб.м
29,29	32,76

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.	371,60	371,60	371,60	371,60	371,60	371,60	100	100	100
Величина тарифа	руб./куб.м.	39,47	39,15	39,78	32,76	33,99	34,71	83,0	87,3	88,1
Товарная продукция	тыс.руб.	14668,82	14548,15	14783,14	12171,95	12665,88	12933,79	83,0	87,3	88,1

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Экосервис» 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 города Альметьевска Альметьевского 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 – 2014 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2014 год составит 371,6 тыс. куб. м на уровне утвержденного объема на 2013 год.

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	345,746	371,60	185,70	185,70	371,60	100	185,70	186,70	372,60	100	186,70	185,70	372,60	100
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. м3	19,059	23,84	11,92	11,92	23,84	100	11,92	11,92	23,84	100	11,92	11,92	23,84	100
По группе потребителей «население»	тыс. м3	218,437	231,44	115,72	115,72	231,44	100	115,72	115,72	231,44	100	115,72	115,72	231,44	100
	%		62,28	62,32	62,32	62,28		62,32	62,32	62,28		62,32	62,32	62,28	
По группе потребителей «Прочие»	тыс. м3	108,249	116,32	58,16	58,16	116,32	100	58,16	59,16	117,32	100	59,16	58,16	117,32	100
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	345,746	371,60	185,70	185,70	371,60	100	185,70	185,70	371,60	100	185,70	185,70	371,60	100

Калькуляция расходов по утилизации (захоронению) ТБО ОАО «Экосервис» Альметьевского муниципального района

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
				01.01.	01.07.	2013 год	2014	2015	2016	01.01.	01.07.	2014 год	01.01.	01.07.	2015 год	01.01.	01.07.	2016 год
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	345,75	185,80	185,80	371,60	371,60	371,60	371,60	185,80	185,80	371,60	185,80	186,80	372,60	186,80	185,80	372,60
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	15679,00	5409,40	5948,17	11357,56	14579,29	14458,62	14693,61	6086,0	6085,97	12171,95	6085,97	6481,91	12665,88	6481,91	6451,88	12933,79
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.	15679,00	5409,40	5948,17	11357,56	14579,29	14458,62	14693,61	6086,0	6085,97	12171,95	6085,97	6481,91	12665,88	6481,91	6451,88	12933,79
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	12234,09	4252,44	4791,21	9043,64	11415,12	11128,31	11187,58	4811,8	4811,81	9623,62	4811,81	5082,88	9992,69	5082,88	5060,10	10142,97
5.1.1	материалы	тыс.руб.	45,11				47,55	50,40	50,40	17,7	17,67	35,33	17,665	19,40	37,06	19,40	19,30	38,69
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	122,30	59,38	59,38	118,75	132,86	147,32	163,50	66,43	66,43	132,86	66,430	74,80	141,23	74,80	75,89	150,69
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2446,96	729,35	690,25	1419,60	1893,73	1990,31	2091,82	937,74	937,74	1875,48	937,740	1029,64	1967,38	1029,64	1024,30	2053,94
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	736,61	220,98	209,15	430,13	573,80	603,06	633,82	284,14	284,14	568,27	284,135	311,98	596,12	311,98	310,36	622,34
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	792,59	361,04	361,04	722,07	792,59	792,59	792,59	396,30	396,30	792,59	396,295	396,30	792,59	396,30	396,30	792,59
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	3445,56	1326,50	1326,50	2652,99	2935,68	2362,44	2121,72	1071,55	1071,55	2143,09	1071,545	1071,55	2143,09	1071,55	1050,18	2121,72
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	2477,93	747,20	897,90	1645,10	2477,93	2477,93	2477,93	964,54	964,54	1929,07	964,535	961,06	2023,59	961,06	1122,54	2083,59
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	2167,03	808,00	1247,00	2055,00	2560,98	2704,26	2855,80	1073,47	1073,47	2146,93	1073,465	1218,17	2291,63	1218,17	1061,23	2279,40
5.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		0,00						0,00	0,00	0,00	0,000		0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3444,91	1156,96	1156,96	2313,92	3164,17	3330,31	3506,03	1274,16	1274,16	2548,33	1274,163	1399,03	2673,19	1399,03	1391,78	2790,81
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	16218,35	5409,40	5948,17	11357,56	14579,29	14458,62	14693,61	6086,0	6085,97	12171,95	6085,97	6481,91	12665,88	6481,91	6451,88	12933,79
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	12773,44	4252,44	4791,21	9043,64	11415,12	11128,31	11187,58	4811,8	4811,81	9623,62	4811,81	5082,88	9992,69	5082,88	5060,10	10142,97
6.1.1	материалы	тыс.руб.	45,11	0,00	0,00	0,00	47,55	50,40	50,40	17,7	17,67	35,33	17,67	19,40	37,06	19,40	19,30	38,69

6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	122,30	59,38	59,38	118,75	132,86	147,32	163,50	66,4	66,43	132,86	66,43	74,80	141,23	74,80	75,89	150,69
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2446,96	729,35	690,25	1419,60	1893,73	1990,31	2091,82	937,7	937,74	1875,48	937,74	1029,64	1967,38	1029,64	1024,30	2053,94
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	736,61	220,98	209,15	430,13	573,80	603,06	633,82	284,1	284,14	568,27	284,14	311,98	596,12	311,98	310,36	622,34
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	792,59	361,04	361,04	722,07	792,59	792,59	792,59	396,3	396,30	792,59	396,30	396,30	792,59	396,30	396,30	792,59
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	3445,56	1326,50	1326,50	2652,99	2935,68	2362,44	2121,72	1071,5	1071,55	2143,09	1071,55	1071,55	2143,09	1071,55	1050,18	2121,72
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	2477,93	747,20	897,90	1645,10	2477,93	2477,93	2477,93	964,5	964,54	1929,07	964,54	961,06	2023,59	961,06	1122,54	2083,59
6.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	150,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	2167,03	808,00	1247,00	2055,00	2560,98	2704,26	2855,80	1073,5	1073,47	2146,93	1073,47	1218,17	2291,63	1218,17	1061,23	2279,40
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	539,35	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 (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3444,91	1156,96	1156,96	2313,92	3164,17	3330,31	3506,03	1274,2	1274,16	2548,33	1274,16	1399,03	2673,19	1399,03	1391,78	2790,81
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,00	32,77	139,44	172,21	89,53	89,53	89,53	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.						0,00	0,00									
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	32,77	139,44	172,21	89,53	89,53	89,53	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.			82,68	82,68												
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		0,00	0,00					0,0	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.		32,77	56,76	89,53	89,53	89,53	89,53	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Убыток	тыс.руб.	6091,33			x				x		x			x			x
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	16218,35	5442,17	6087,61	11529,77	14668,82	14548,15	14783,14	6086,0	6085,97	12171,95	6085,97	6481,91	12665,88	6481,91	6451,88	12933,79
11	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию 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	29,29	29,29	32,76	31,03	39,47	39,15	39,78	32,76	32,76	32,76	32,76	34,70	33,99	34,70	34,72	34,71

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 тыс. рублей, а на остальные годы данные затраты спрогнозированы в соответствии индексом дефлятором Минэкономразвития.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	Материалы	2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Всего	47,55	50,40	50,40	35,33	37,06	38,69

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

По данной статье отражены затраты на электроэнергию на 2014 год. Прогнозируемые затраты приняты исходя из фактических затрат за 9 месяцев 2013 года с учетом индекса дефлятора роста цен приименный к среднегодовой величине затрат и составят в размере 132,86 тыс.рублей. Прогнозируемые затраты на электроэнергию на освещение и отопление бытовых помещений полигона на 2014 год составят в объеме 32,95 тыс.кВт/час СН2 по средней цене 4,0317 рубля за кВт/час. На полигоне ТБО установлен счетчик №04850872.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 14 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 1875,48 тыс.руб.

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист уплотнителя РЭМ	1	23,06	276,72
Машинист бульдозера Т-170	1	20,75	249,0
Машинист погрузчика	1	17,82	213,84
Диспетчера	2	12,58	301,92
Рабочий полигона	5	7,5	450,0
Охрана полигона	4	8,0	384,0
Итого	14		1875,48
Средняя заработная плата, руб.			11163,57

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.

В расчете по статье «Заработная плата» ставка 1 разряда основных производственных рабочих принята на уровне 6183,2рублей, в соответствии с приложением №1 к Соглашению «Дифференцированные месячные минимальные тарифные ставки рабочих первого разряда основных профессий по организациям отрасли, полностью отработавших норму рабочего времени и выполнивших свои трудовые обязанности (нормы труда)». Рост затрат по данной статье связан с отражением в составе ФОТ основных производственных рабочих охрану полигона, которые ранее относились цеховым расходам.

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в размере -30,3% .

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Заработная плата	1893,73	1990,31	2091,82	1875,48	1967,38	2053,94
2	ЕСН	573,80	603,06	633,82	568,27	596,12	622,34

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 792,59 тыс.руб. Затраты по данной статье увеличились за счет принятия на баланс гаража с профилирующей стоянкой, который размещен на полигоне и ввода площадки для разворота и площадки для мойки машин.

Наименование основных средств		Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Сумма
автодорога		2165,17	3,2	1356,84	69,29
ограждение		1093,04	2,1	825,2	22,97
Освещение полигона		100,25	1,99	82,54	2,55
Полигон		17888,0	4,0	14803,72	594,6
Противопожарный резервуар		128,2	4,99	53,41	6,4
Резервуар промывной воды		95,24	5,0	39,68	4,77
Сети водопровода		773,4	5,0	322,25	38,67
Шлагбаум		49,85	5,0	27,21	2,5
Проходная КПП		71,995	2,5	49,197	1,8
Насосная станция		86,489	1,99	64,58	1,72
артскважина		59,0	6,71	8,92	3,96
Канализационные сооружения		46,94	5,0	17,21	2,35
Гараж с профил. стоянкой		882,33	3,2	524,62	28,23
Площадка для мойки машин		193,14	3,2	114,85	6,18
Площадка для разворота		42,94	15,37	25,52	6,6
Итого		24067,97		17735,63	792,59

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016

1	Амортизация основных средств	792,59	792,59	792,59	792,59	792,59	792,59

4. Аренда основного оборудования.

По данной статье отражены затраты предприятия на аренду земельного участка под полигон согласно договора аренды земельного участка, находящегося в государственной собственности № МС 04-071-0201-ПР от 08 августа 2007 и на уплату лизинговых платежей за уплотнитель для полигонов промышленных и бытовых отходов РЭМ-25 и бульдозера Б-14 приобретенный по договору №725/11 от 20 января 2011г. в лизинг у ООО «Премьер –лизинг». Приняты предстоящие платежи за 2014-2016гг. согласно графика оплаты лизинговых платежей. Предстоящие к уплате лизинговые платежи скорректированы на сумму амортизационных отчислений.

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	2014 год
1	Аренда земли	453,9
2	Лизинг уплотнителя для промышленных и бытовых отходов и Бульдозера Б-14	2481,78
	Итого	2935,68
	Амортизационные отчисления	792,59
	Лизинг оборудования	1689,19
	Аренда земли	453,9
	Всего к расчету	2143,09

5. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье отражены затраты на запчасти для ремонта техники, затраты на промежуточную изоляцию грунтом, затраты на строительство и ремонт подъездных путей к картам разгрузки ТБО в соответствии с договором №91-Д/09 от 15 мая 2009г. Рост затрат по данной статье обусловлен ростом затрат на отсыпку грунта в связи с увеличением стоимости ГСМ на транспорт и планируемым текущим ремонтом бытовых помещений полигона.

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Запчасти и материалы для ремонта техники	205,18
2	Затраты на промежуточную изоляцию (отсыпка грунтом)	1625,89
3	Ремонт подъездных путей к картам (строительство временных дорог)	63,0
4	Ремонт бытовых помещений на полигоне	35,0
	Итого	1929,07

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы спрогнозированы в сумме 2146,93 тыс.руб. В составе отражены затраты на горюче смазочные материалы для бульдозеров, на охрану труда, затраты на ремонт и коммунальные платежи и на заработную плату мастеров и сторожей и отражены прочие расходы относящиеся к цеховым расходам.

№ п/п	Наименование показателя	2014 год
1	Заработная плата цеховых	374,76
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы	113,55
3	ГСМ	1106,20

4	Амортизация	33,3
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, проф. осмотры, моющие средства	54,36
6	Коммунальные платежи	25,64
7	Измерение содержания загрязняющих веществ с неорганизованных стоков с территории полигона	67,0
8	Физико-химический анализ грунтовых вод, атмосферного воздуха, почвы.	84,0
9	Транспортный налог, страхование	30,76
10	Дератизация	67,68
11	Противопожарные мероприятия	32,15
12	Утилизация опасных отходов	68,0
13	Налог на имущество	89,53
	Итого	2146,93

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Старший мастер	1	16,77	201,24
Мастер	1	14,46	173,52
Итого	2		374,76
Средняя заработная плата, руб.			15615,0

7. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 2548,33 тыс.руб. В соответствии с Положением об Учетной политике принятой приказом б/н от 29 декабря 2009г. данные расходы распределяются на затраты производства соответствующих видов продукции прямо пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация (захоронение) ТБО в размере 17,35%. Увеличение общеэксплуатационных расходов по данному виду деятельности произошло за счет увеличения % отнесения.

№ п/п	Наименование показателей статей затрат	Сумма
1	Заработная плата АУП	7898,88
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2393,33
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	184,73
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	201,19
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	376,0
6	Услуги банка, почтовые услуги	232,55
7	Информационное , консультационное обслуживание	177,27
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	245,83
9	Подписка	48,2
10	Канцтовары	269,73
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость, в том числе	240,89

	Земельный налог	70,4
	Экология	170,49
12	Аудиторские услуги	164,0
13	Ведение реестра	25,9
14	Командировочные	76,3
15	Мойка машин	16,5
16	Обучение	47,05
17	Коммунальные услуги (отопление)	737,80
18	Архивные работы	8,8
19	Ремонт машин	66,9
20	Лицензия	38,3
21	Медосмотр	46,3
22	Электромонтажные работы	20,9
23	Раскрытие информации	19,3
24	ГСМ	410,7
25	Запчасти, инвентарь, спецодежда, охрана труда	226,16
26	Страхование ОСАГО, КАСКО, имущества	90,1
27	Техобслуживание КKM	14,04
28	Услуга БТИ	5,66
29	Разработка экологических документов	48,7
30	Техобслуживание оборудования, компьютеров и бытовых приборов	154,0
31	Транспортный налог	25,40
32	Благоустройство территории	25,6
33	Коммунальные услуги (водоснабжение, водоотведение)	32,73
34	Аренда транспорта	98,0
35	Аттестация	21,6
	Итого	14689,34
	17,35%	2548,33

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»:

Наименование специальностей	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2013 год
Всего	34		7898,88
Генеральный директор	1	39,8	477,6
Главный инженер	1	34,58	414,96
Зам. директора	2	31,44	754,56
Секретарь руководителя	1	15,70	188,40
Главный бухгалтер	1	37,50	450,0
Бухгалтер	6	17,9	1288,80
Отдел кадров	1	16,80	201,60
Экономист	1	26,20	314,40
Отдел по охране окружающей среды	2	15,72	377,28
Юридический отдел	2	17,82	427,68
Производственно-тех. отдел	5	16,80	1008,0

Инженер по тех. безопасности	1	15,70	188,40
Отдел по работе с клиентами	4	19,90	955,20
Ведущий инженер	1	19,50	234,0
Уборщица	1	10,30	123,60
Охрана	4	10,30	494,40
Средняя заработная плата, руб.			19360

База распределения о/э расходов	Сумма
Всего заработная плата основных производственных рабочих за год по предприятию	10809,68
Зарплата по полигону ТБО	1875,48
% распределения	17,35%

8. Валовая прибыль.

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:

ОАО «Экосервис» Альметьевского муниципального образования на общем налогообложении (без учета тех. процесса сортировка)	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
	32,76	32,76	32,76	34,70	34,70	34,72

Данный тариф согласован с руководителем ОАО «Экосервис» и руководством Альметьевского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Благоустройство и озеленение»** Лениногорского 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 «Благоустройство и озеленение» 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 и озеленение» Лениногорского муниципального образования выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 11.04.2013 № 40.

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 и озеленение» Лениногорского муниципального образования 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 «Благоустройство и озеленение» 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 2121,00 тыс.куб.м.

Земельный участок под полигон находится на юго востоке г. Ленингорска в 12 км., площадью 13300 га. Земельный участок в стадии оформления в собственность.

Коэффициент заполняемости полигона составляет 50,2%.

Лицензия №ОП-43-004342 (16) на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке и размещению отходов I-IV класса опасности от 10.09.2010 года, представлена на срок до 10.09.2015 года приказом Приволжского управления Ростехнадзора от 10.09.2010 №906/П.

По технологическому процессу применяется метод захоронения и метод сортировки. На предприятии имеется мусоросортировочная линия.

ТБО от благоустроенного жилого фонда транспортируются на мусоросортировочную линию (МСЛ), где выгружаются на разгрузочной площадке отделения приема отходов. Затем грейфером или погрузчиком

подается на конвейер ленточный стационарный К-1200, который поднимает отходы на участок горизонтального ленточного конвейера сортировки, расположенный на эстакаде.

Вдоль конвейера располагаются сортировщицы (12 чел.), каждая из которых отбирает свой вид отхода и сбрасывает его через окно сортировочного стола в контейнеры, расположенные под эстакадой.

Стеклянный бой складывается в передвижные бункеры различных объемов. Остальные отходы прессуются по отдельным фракциям в тюки в горизонтальном прессе HSM 1615 и вертикальном прессе HSM V-Press 820 ЕСО.

В результате прессования отходов образуются кипы:

- 1200x780x1200 мм массой до 250 кг;
- 1100x700x800 мм массой до 180 кг в зависимости от материала.

Отсортированные отходы хранятся на специальных площадках производственного помещения для формирования транспортной партии. Вторичные материальные ресурсы передаются специализированным организациям, имеющим соответствующие лицензии. За 9 месяцев 2012 года предприятием сдано вторичного сырья на сумму 611,0 тысяч рублей, так как в течение 3-х месяцев сортировочная линия была на ремонте.

Оставшиеся после сортировки отходы (хвостовые), не подлежащие вторичной переработке поступают на стационарный пресс-компактор Kampwerth RHD 1600. Пресс-компактор герметично блокируется с бункером для транспортировки ТБО. В результате работы данного устройства происходит заполнение транспортировочного бункера многократно уплотненными хвостовыми отходами. После заполнения бункера происходит автоматическое отсоединение пресса; заполненный бункер заменяется пустым. Уплотненные хвостовые отходы при помощи бункеровоза вывозятся на полигон ТБО.

Мусоросортировочная линия работает в одну смену.

Экспертиза проведена на основании фактических данных организации об объемах утилизации ТБО по потребителям за 2012год.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители и население г.Лениногорск и Лениногорского муниципального образования.

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
63,43	63,43

Обоснование планируемого объема реализации услуг:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	2121,0

2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	122,0
2.1	населению	тыс.куб.м/год	88,53
2.2	Бюджетные потребители	тыс.куб.м/год т	5,34
2	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	28,13

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.	122	122	122	122	122	122	100	100	100
Величина тарифа	руб./куб.м.	67,53	67,96	69,80	63,43	63,43	63,43	93,9	93,3	90,87
Товарная продукция	тыс.руб.	8238,26	8290,75	8515,30	7738,79	7738,83	7738,8	93,9	93,3	90,87

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	115,3	122,0	122,0	100	122,0	100	122,0	100
Населению	тыс.м3	84,1	88,53	88,53	100	88,53	100	88,53	100
	%	72,94	72,57	72,57					
Бюджетным организациям	тыс.м3	3,96	5,34	5,34	100	5,34	100	5,34	100
Прочим	тыс.м3	27,19	28,13	28,13	100	28,13	100	28,13	100,7
Общий объем утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	115,3	122,0	122,0	100	122,0	100	122,0	100
Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	115,3	122,0	122,0	100	122,0	100	122,0	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Благоустройство и озеленение» 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 Лениногорского 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 2011–2013 гг. и прогнозных расчетов на 2014 – 2016 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2013 год составит 122,0 тыс. куб. м на уровне утвержденного объема на 2013 год.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

Калькуляция расходов по утилизации (захоронению) ТБО ООО «Благоустройство и Озеленение» Лениногорского муниципального района

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
				01.01.	01.07.	2013	2014	2015	2016	01.01.	01.07.	2014	01.01.	01.07.	2015	01.01.	01.07.	2016
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	115,26	61,00	61,00	122,00	122,00	122,00	122,00	61,00	61,00	122,00	61,00	61,00	122,00	61,00	61,00	122,00
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	7499,38	4189,04	4189,04	8378,08	8878,26	8830,75	9055,33	4314,4	4314,39	8628,79	3971,91	3971,91	7943,83	4149,40	4149,40	8298,81
3	Сортировка ТБО - всего	тыс.руб.	5351,71	3126,00	3126,00	6252,00	6474,01	6115,99	6270,86	3013,7	3013,72	6027,45	2597,25	2597,25	5194,50	2715,82	2715,82	5431,63
3.1	Прямые расходы	тыс.руб.	3661,85	2599,50	2599,50	5199,00	5366,02	4958,27	5060,15	2477,5	2477,46	4954,93	2034,71	2034,71	4069,42	2128,53	2128,53	4257,05
3.1.1	материалы	тыс.руб.	44,08	44,75	44,75	89,50	86,42	91,59	97,01	24,4	24,39	48,78	25,59	25,59	51,17	26,71	26,71	53,42
3.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	136,03	177,14	177,14	354,28	372,37	412,64	457,85	186,2	186,19	372,37	197,91	197,91	395,83	211,17	211,17	422,35
3.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1980,24	1119,30	1119,30	2238,60	2355,60	2473,32	2595,96	1176,4	1176,36	2352,72	1234,00	1234,00	2468,00	1288,30	1288,30	2576,60
3.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	597,00	339,13	339,13	678,26	750,00	749,42	786,58	356,4	356,44	712,87	373,90	373,90	747,80	390,35	390,35	780,71
3.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1226,00	572,50	572,50	1145,00	1132,00	12,00	12,00	566,0	566,00	1132,00	6,00	6,00	12,00	6,00	6,00	12,00
3.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.								0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	418,00					132,00	142,00	0,0	0,00	0,00	66,00	66,00	132,00	71,00	71,00	142,00
3.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	382,00							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.	530,58	346,68	346,68	693,36	669,63	715,30	750,75	168,1	168,09	336,18	197,31	197,31	394,61	205,99	205,99	411,98
3.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	16,56					504,00	360,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1689,86	526,50	526,50	1053,00	1107,99	1157,72	1210,71	536,3	536,26	1072,52	562,54	562,54	1125,07	587,29	587,29	1174,58
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.	2147,67	1063,04	1063,04	2126,08	2404,25	2714,77	2784,47	1300,7	1300,67	2601,34	1374,66	1374,66	2749,33	1433,59	1433,59	2867,18
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1490,50	858,29	858,29	1716,58	1973,36	2264,55	2313,64	1069,6	1069,60	2139,19	1120,27	1120,27	2240,53	1168,00	1168,00	2335,99
5.1.1	материалы	тыс.руб.	28,92	25,77	25,77	51,54	53,77	57,00	60,43	16,0	16,00	32,01	16,787	16,79	33,57	17,53	17,53	35,05
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
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	904,80	508,20	508,20	1016,40	1048,80	1100,88	1155,60	524,40	524,40	1048,80	550,10	550,10	1100,19	574,30	574,30	1148,60
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	273,00	154,00	154,00	308,00	317,79	333,57	350,15	158,89	158,89	317,79	166,68	166,68	333,36	174,01	174,01	348,03
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	71,00	35,50	35,50	71,00	71,00	71,00	71,00	35,50	35,50	71,00	35,50	35,50	71,00	35,50	35,50	71,00
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	206,34	134,82	134,82	269,64	482,00	506,10	536,47	334,80	334,80	669,60	351,21	351,21	702,41	366,66	366,66	733,32
5.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	6,44				0,00	196,00	140,00			0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	657,17	204,75	204,75	409,50	430,89	450,22	470,83	231,08	231,08	462,15	254,40	254,40	508,80	265,59	265,59	531,18
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	8786,02	4189,04	4189,04	8378,08	8878,26	8262,75	8697,33	4314,4	4314,39	8628,79	3971,91	4037,91	8075,83	4220,40	4220,40	8440,81

6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	6438,99	3457,79	3457,79	6915,58	7339,38	6654,81	7015,79	3547,1	3547,06	7094,12	3154,98	3220,98	6441,96	3367,52	3367,52	6735,05
6.1.1	материалы	тыс.руб.	73,00	70,52	70,52	141,04	140,19	148,59	157,44	40,4	40,39	80,79	42,37	42,37	84,75	44,24	44,24	88,48
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	136,03	177,14	177,14	354,28	372,37	412,64	457,85	186,2	186,19	372,37	197,91	197,91	395,83	211,17	211,17	422,35
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2885,04	1627,50	1627,50	3255,00	3404,40	3574,20	3751,56	1700,8	1700,76	3401,52	1784,10	1784,10	3568,19	1862,60	1862,60	3725,20
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	870,00	493,13	493,13	986,26	1067,79	1082,98	1136,72	515,3	515,33	1030,66	540,58	540,58	1081,16	564,37	564,37	1128,73
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1297,00	608,00	608,00	1216,00	1203,00	83,00	83,00	601,5	601,50	1203,00	41,50	41,50	83,00	41,50	41,50	83,00
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
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	418,00		0,00	0,00	0,00	132,00	142,00	0,0	0,00	0,00	0,00	66,00	132,00	71,00	71,00	142,00
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	736,92	481,50	481,50	963,00	1151,63	1221,40	1287,22	502,9	502,89	1005,78	548,51	548,51	1097,02	572,65	572,65	1145,29
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	23,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	500,00	0,0	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2347,03	731,25	731,25	1462,50	1538,88	1607,94	1681,54	767,3	767,34	1534,67	816,93	816,93	1633,87	852,88	852,88	1705,76
7	Валовая прибыль	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
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.																
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.				0,00			0,00	0,0	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.																
8	Убыток	тыс.руб.	1607,63			x				x		x			x			x
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	7178,39	4189,04	4189,04	8378,08	8878,26	8830,75	9055,33	4314,4	4314,39	8628,79	3971,91	3971,91	7943,83	4149,40	4149,40	8298,81
	Прогнозируемые доходы от вторсырья			320,00	320,00	640,00	640,00	540,00	540,00	445,0	445,00	890,00	102,50	102,50	205,00	280,00	280,00	560,00
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	62,28	63,43	63,43	63,43	67,53	67,96	69,80	63,43	63,43	63,43	63,43	63,43	63,43	63,43	63,43	63,43
13	Рост тарифов						1,06	1,01	1,03	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на материалы.

По данной статье отражены затраты на покупку материалов на содержание сортировочной линии (веревка, проволока, обтирочный материал) и полигона ТБО (шланг, краска, пленка). Расходы приняты исходя из фактических расходов в базовом периоде.

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
Материалы	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Сортировочная	86,42	91,59	97,01	48,78	51,17	53,42
Захоронение	140,19	148,59	157,44	32,01	33,57	35,05

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

По данной статье отражены затраты электроэнергии на 2013 год. Предприятие приобретает электрическую энергию по договору №20481 энергоснабжения юридического лица от 1 января 2008г. Гарантирующим поставщиком электроэнергии является Бугульминское отделение предприятия «Энергосбыт» ОАО Татэнерго.

Из-за отсутствия счетчика электроэнергии в здании мусоросортировочного цеха, затраты относящиеся на данный вид деятельности рассчитаны исходя из фактического объема отсортированного мусора и времени эксплуатации установленного оборудования и мусоросортировочной линии, с учетом затрат на освещение. Прогнозируемые затраты по данной статье в 2014 году составят в сумме 372,67 тыс.рублей.

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
Электроэнергия	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Сортировочная	372,67	412,64	457,85	372,67	395,83	422,35
Захоронение	0	0	0	0	0	0

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 28 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 3418,92 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Сортировка ТБО	19		2352,72
Водитель КамАЗ - бункеровоза	1	17,1	205,2
Рабочий по сортировке	12	10,2	1468,8
Рабочий по прессовке	3	10,2	367,2
слесарь	1	11,10	133,20
Подсобный рабочий	1	8,0	96,0
Уборщик произ. помещений сортировочного цеха	1	6,86	82,32
Захоронение ТБО	9		1066,2
Машинист бульдозера	1	17,1	205,2
Рабочий полигона	3	8,3	298,80
Машинист экскаватора	1	14,8	177,60

приемщик	1	9,4	112,80
Сторожа	3	7,55	271,80
Итого	28		3418,92

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 4439,33 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 30,3%.

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
ФОТ	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Сортировочная	2355,60	2473,32	2595,96	2352,72	2468,0	2576,60
Захоронение	1048,80	1100,68	1155,60	1066,20	1118,44	1167,66

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.

Амортизационные отчисления принят на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 1216,0 тыс.руб.

Наименование	Балансовая стоимость	%	Остаточная стоимость	Сумма амортизации
Сортировка ТБО				1132,0
Мусоросортировочная линия	7287,00	15,55	1120,0	1120,00
Здание МСЛ	116,0	10,34	95,0	12,0
Захоронение ТБО				71,0
Полигон ТБО	709,0	10,01	585,0	71,0
ВСЕГО				1203,0

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
Амортизация	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Сортировочная	1132	12	12	1132	12	12
Захоронение	71	71	71	71	71	71

5. Затраты на текущий и капитальный ремонт

По данной статье отражены затраты на запчасти и на услугу сторонних организаций на содержание и ремонта МСЛ. Прогнозируемые затраты приняты по плану предприятия.

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Текущий ремонт запчасти, услуги сторонних организаций	0	132,0	142,0	0	132,0	142,0

6. Цеховые расходы.

По данной статье отражены затраты на ГСМ транспортных средств бульдозера и Камаза - бункеровоза, на услуги санэпиднадзора, часть затрат на приобретение лицензии Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору №ОП -43-0044342(16) от 10 сентября 2010г., так же по данной статье отражены затраты на заработную плату и расходы на социальные нужды. В соответствии со статьями 46 и 49 Трудового Кодекса РФ минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 5010,07 рублей,

Расшифровка цеховых расходов:

№ п/п	Статьи затрат	2014 год захоронение	2014 сортировка	Всего
1	Заработная плата мастера	176,0	0	176,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	52,87	0	52,87
3	ГСМ	328,46	266,80	595,26
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	23,37	47,16	70,53
5	Фитосанитарное обследование МСЛ		22,22	22,22
6	Лабораторные исследования полигона(проба почвы, воздуха, воды)	29,3		29,3
8	Возмещение затрат по лицензии	59,6		59,6
9	Налог на имущество		40,0	40,0
Итого		669,60	376,18	1045,78

Расшифровка статьи «Заработная плата»:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО	19		168,0
Мастер полигона	1	14,67	176,0
Средняя заработная плата, руб.			14,67

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
Цеховые расходы	2014	2015	2016	2014	2015	2016

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
Сортировочная	669,63	715,30	750,75	669,60	702,41	733,32
Захоронение	382,58	429,50	443,29	336,18	352,65	368,17

7. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 1558,67 тыс.руб. В соответствии с Положением об Учетной политике принятой приказом б/н от 31 декабря 2010 г. общеэксплуатационные расходы распределяются в отчетном периоде на затраты производства соответствующих видов продукции прямо пропорционально полученным доходам.

Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация (захоронение) ТБО в размере 14,17 % от планируемой суммы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	6790,68
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2057,57
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	620,0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	109,48
6	Услуги банка	199,64
8	Услуги ЕРЦ (частный сектор)	101,66
9	Водоснабжение и водоотведение	19,34
10	Подготовка кадров	50,00
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	173,58
12	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	56,0
13	Услуги договорные консультационные, информационные (Консультант, Гарант и т.д.)	107,32
17	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	81,00
18	Обслуживание оргтехники	120,0
19	Транспортные расходы, в том числе	513,52
Итого		10999,79
14,17		1558,67

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Фонд оплаты труда за 2013 год
Всего	32,0		6790,68
Директор	1	39,82	477,84
Главный инженер	1	28,30	339,60
Гл. бухгалтер	1	28,30	339,60
Зам. гл. бухгалтера	1	23,06	276,96
бухгалтера	4	18,86	905,28
Кассир-бухгалтер	1	14,67	176,04
Начальник ПЭО	1	23,0	276,0
Экономист	1	18,86	226,32
Эколог	1	13,62	163,44

Инженер по кадрам	1	10,5	126,0
Секретарь	1	9,85	118,20
Инженер по ТБ и ПБ	1	14,60	175,20
Юрисконсульт	1	14,60	175,20
Начальник ПТО	1	23,0	276,0
Инженеры ПТО	3	14,60	525,60
Гл. энергетик	1	25,15	301,80
Главный механик	1	25,15	301,80
Ст. механик	1	19,91	238,92
Механик	2	15,72	377,28
Диспетчер	2	14,7	352,80
Уборщица	1	8,3	99,6
Охранник	4	9,4	451,20
Средняя заработная плата, руб.			17684,06

База распределения общеэксплуатационных расходов

Наименование показателей, статей затрат	Сумма дохода	% к распределению	Сумма о/э расходов
Всего дохода за 2011 год	50659,0	100	10999,79
По виду деятельности утилизация (захоронение) ТБО за 2011 год	7178,39	14,17	1558,67
Распределение косвенных расходов по стадиям тех. процесса	Заработная плата основных производственных рабочих		
Всего по виду деятельности	3418,92	100	1558,67
Полигон	1066,2	31,19	486,15
МСС	2352,72	68,81	1072,52

Полученные доходы предприятием по виду деятельности «Сортировка»:

Полученные доходы по виду деятельности «Сортировка»	2014 год	2015 год	2016 год
	890,0	205,0	560,0

В 2014 году к возмещению расходов сортировочной линии принята сумма среднегодового дохода полученная от сортировки за последние 3 года в размере 890,0 тыс.рублей.

7. Валовая прибыль.

Предприятие находится на общем виде налогообложения. Прибыль по данному виду деятельности не предусмотрена.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2013 год, учитывая полученные доходы по сдаче вторсырья в сумме 890,0 тыс.рублей, к возмещению расходов, предлагается установить:

ООО «Благоустройство и озеленение» Лениногорского муниципального образования организация на	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

общей системе налогообложения	63,43	63,43	63,43	63,43	63,43	63,43

Данный тариф согласован руководителем ООО «Благоустройство и озеленение» и руководством Лениногорского муниципального образования. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам №45 от 27 февраля 2012г.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Мамадыш ЖКУ»** Мамадышского 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 «Мамадыш ЖКУ» 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 «Мамадыш ЖКУ» Мамадышского муниципального образования 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 «Мамадыш ЖКУ» 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 «Мамадыш ЖКУ» 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.

Земельный участок площадью 6га приобретен предприятием в собственность в ноябре 2010 года.(договор №7 от 8 ноября 2010 года «Купли-продажи на аукционе земельного участка, находящегося в государственной собственности»).Имущество полигона передано в аренду муниципальным учреждением «Палатой имущественных и земельных отношений» Мамадышского муниципального района. (Договор аренды №35 от 14.09.2007г. Доп. соглашение о продлении договора б/н от 15 августа 2012г.)

По технологическому процессу применяется метод захоронения и сортировки.

Экспертиза проведена на основании плановых данных организации об объемах утилизации ТБО по потребителям на 2013 год.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители Мамадышского муниципального района.

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	153,8
2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	41,18
2.1.	население	тыс.куб.м/год	16,3
2.2.	Бюджетные организации	тыс.куб.м/год	4,1
2.3.	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	20,78

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-30/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
58,53	67,61

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.	43,83	41,18	41,18	43,83	43,83	43,83	100	106,4	106,4

Величина тарифа	руб./куб.м.	70,41	78,59	81,95	67,61	70,32	73,02	96,02	89,48	89,10
Товарная продукция	тыс.руб.	3985,97	3236,41	3374,53	2963,38	3082,03	3200,58	74,35	95,23	94,85

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.м ³	25,675	43,83	43,83	100	43,83	100	43,83	100
Населению	тыс.м ³	16,3	16,3	16,3	100	16,3		16,3	100
	%	63,49	37,19	39,58		39,58	100	39,58	
Бюджетным организациям	тыс.м ³	3,103	4,1	4,1	100	4,1	100	4,1	100
Прочим	тыс.м ³	6,272	23,43	23,43	100	23,43	100	23,43	100
Общий объем утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м ³	25,675	43,83	43,83	100	43,83	100	43,83	100
Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м ³	25,675	43,83	43,83	100	43,83	100	43,83	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Мамадыш ЖКУ» 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. Мамадыш 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 2011–2013 гг. и прогнозных расчетов на 2014 – 2016 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2014 год составит 43,83 тыс. куб. м на уровне утвержденного объема на 2013 год.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

Калькуляция расходов по утилизации (захоронению) ТБО ООО «Мамадыш ЖКУ» Мамадышского муниципального района

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
				01.01.	01.07.	2013 год	2014	2015	2016	01.01.	01.07.	2014 год	01.01.	01.07.	2015 год	01.01.	01.07.	2016 год
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	25,68	21,92	21,92	43,83	43,83	41,18	41,18	21,92	21,92	43,83	21,92	21,92	43,83	21,92	21,92	43,83
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	1898,04	1201,02	1472,32	2754,94	3085,93	3236,41	3374,53	1481,7	1481,69	2963,38	1481,69	1600,34	3082,03	1600,34	1600,24	3200,58
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.	1898,04	1201,02	1472,32	2754,94	3085,93	3236,41	3374,53	1481,7	1481,69	2963,38	1481,69	1600,34	3082,03	1600,34	1600,24	3200,58
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1510,14	1143,32	1224,91	2449,83	2725,50	2854,27	2979,66	1307,0	1307,01	2614,01	1307,01	1414,75	2721,76	1414,75	1387,70	2802,45
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.	68,13	32,00	32,00	64,00	70,69	78,54	87,70	34,30	34,30	68,61	34,30	38,63	72,93	38,63	39,19	77,82
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	297,60	337,20	337,20	674,40	706,80	744,00	782,40	353,52	353,52	707,04	353,52	388,16	741,68	388,16	386,15	774,32
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	95,23	101,83	101,83	203,67	213,45	224,69	236,28	106,76	106,76	213,53	106,76	117,23	223,99	117,23	116,62	233,84
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	434,78	217,39	217,39	434,78	434,78	434,78	434,78	217,39	217,39	434,78	217,39	217,39	434,78	217,39	217,39	434,78
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
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	118,97	81,59	81,59	163,18	175,00	180,00	189,00	85,51	85,51	171,02	85,51	93,89	179,40	93,89	93,40	187,29
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	495,43	454,90	454,90	909,80	1124,78	1192,27	1249,50	509,52	509,52	1019,04	509,52	559,45	1068,97	559,45	534,95	1094,40
5.1.9	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
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	387,90	57,70	247,41	305,11	360,43	382,14	394,87	174,69	174,69	349,37	174,69	185,59	360,27	185,59	212,54	398,12
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	1898,04	1282,61	1472,32	2754,94	3085,93	3236,41	3374,53	1481,7	1481,69	2963,38	1481,69	1600,34	3082,03	1600,34	1600,24	3200,58
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1510,14	1224,91	1224,91	2449,83	2725,50	2854,27	2979,66	1307,0	1307,01	2614,01	1307,01	1414,75	2721,76	1414,75	1387,70	2802,45
6.1.1	материалы	тыс.руб.																
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	68,13	32,00	32,00	64,00	70,69	78,54	87,70	34,3	34,30	68,61	34,30	38,63	72,93	38,63	39,19	77,82
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	297,60	337,20	337,20	674,40	706,80	744,00	782,40	353,5	353,52	707,04	353,52	388,16	741,68	388,16	386,15	774,32

6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	95,23	101,83	101,83	203,67	213,45	224,69	236,28	106,8	106,76	213,53	106,76	117,23	223,99	117,23	116,62	233,84
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	434,78	217,39	217,39	434,78	434,78	434,78	434,78	217,4	217,39	434,78	217,39	217,39	434,78	217,39	217,39	434,78
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.	118,97	81,59	81,59	163,18	175,00	180,00	189,00	85,5	85,51	171,02	85,51	93,89	179,40	93,89	93,40	187,29
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	495,43	454,90	454,90	909,80	1124,78	1192,27	1249,50	509,5	509,52	1019,04	509,52	559,45	1068,97	559,45	534,95	1094,40
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	387,90	57,70	247,41	305,11	360,43	382,14	394,87	174,7	174,69	349,37	174,69	185,59	360,27	185,59	212,54	398,12
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	9,30	9,30	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	9,30	9,30	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.			9,30	9,30				0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.																
8	Убыток	тыс.руб.				х				х		х			х			х
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	1898,04	1282,61	1481,62	2764,24	3085,93	3236,41	3374,53	1481,7	1481,69	2963,38	1481,69	1600,34	3082,03	1600,34	1600,24	3200,58
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	73,91	58,53	67,61	63,07	70,41	78,59	81,95	67,61	67,61	67,61	67,61	73,02	70,32	73,02	73,02	73,02
13	Рост тарифов						1,04	1,12	1,04	100,0	100,0	107,2	100,0	108,0	104,0	100,0	100,0	103,8

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

По данной статье отражены затраты электроэнергии на освещение полигона и отопление бытовых помещений полигона.

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Электроэнергия	70,69	78,54	87,70	68,61	72,93	77,82

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 6 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 707,04 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Бульдозерист	1	15,72	188,64
тракторист	0,5	7,2	86,4
экскаваторщик	0,5	7,2	86,4
Охрана	2	7,2	172,80
Рабочие полигона	2	7,2	172,80
Итого	6,0		707,04
Средняя заработная плата, руб.			9820,0

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 выплачивается и включена в план предприятия и принимается экспертизой. Минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 4439,4 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 30,2%.

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Заработная плата	706,80	744,0	782,40	707,04	741,68	774,32
ЕСН	213,45	224,69	236,28	213,53	223,99	233,84

3. Амортизация основных средств.

Согласно учетной политике предприятия амортизация начисляется линейным методом. Срок использования объекта устанавливается с учетом классификации основных средств включаемых в амортизационные группы.

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений на 2014 год составит 434,78 тыс.руб.

Наименование	Балансовая стоимость	%	Остаточная стоимость	Сумма амортизации	Сумма амортизации относящиеся на вид деятельности захоронение ТБО
Всего	7226,11		5542,54	639,9	434,78
Полигон ТБО	1572,94	5,96	582,23	94,38	94,38
МСЛ	899,00	5,96	851,24	59,9	59,9
Биотермическая яма	999,91	8,33	733,27	99,99	33,33
Сетчатое ограждение	385,00	5,97	362	23,00	23,0
Бульдозер гусеничный Т-130	600,00	11,17	451,13	85,7	85,7
Трактор Т-150	252,26	10,0	171,52	25,23	12,62
Экскаватор ЕК-14-30	2517,0	10,0	2391,15	251,7	125,85

Сумма амортизационных отчислений направляются на строительство карты 2-ой очереди.

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Амортизационные отчисления	434,78	434,78	434,78	434,78	434,78	434,78

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье отражены затраты на запчасти и материалов для ремонта и на содержания техники в рабочем состоянии. Затраты спрогнозированы в размере 171,02 тыс. рублей.

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Запчасти и материалы на содержание техники в рабочем состоянии	171,02
	Итого	171,02

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Текущий ремонт	175,0	180	189	171,02	179,40	187,29

5. Цеховые расходы.

По данной статье отражены затраты на заработную плату 0,5 ставки мастера участка, отчисления от заработной платы, сумма амортизационных отчислений отражены на основе данных бухгалтерского учета, затраты на проведение анализов почвы и грунтовых вод на основании фактических расходов, сумма транспортного налога, и расходы на проведение медосмотра

основных производственных рабочих и затраты на ГСМ для выполнения технологического процесса. Всего прогнозируемых расходов по данной статье составит 1019,04 тыс.рублей.

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Заработная плата цехового персонала	88,03
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	26,67
3	ГСМ	552,14
4	Амортизация ОС цехового назначения	27,66
5	Коммунальные платежи	29,66
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	26,41
7	Транспортный налог	13,8
8	На услуги лабораторно-инструментальных исследований проб почвы, воды, воздуха	30,15
9	Услуги ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии»	13,58
10	Страхование спецтехники	3,66
11	Медосмотр	4,4
12	Дератизация, дезинсекция	11,2
13	Закрытие карты полигона	188,64
14	Земельный налог	2,44
15	Плата за негативное возд. на окр. среду	0,6
Итого		1019,04

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Цеховые расходы	1124,78	1192,27	1249,50	1019,04	1068,97	1094,4

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 349,37тыс.руб. В соответствии с Положением об Учетной политике 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 4,58 % от планируемой суммы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	4377,6
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1326,41
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	424,83
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	170,45
5	Услуги банка	113,6
6	ГСМ	290,0
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	192,0
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	288,0

9	Услуги консультационно -информационные	190,0
10	Командировочные	47,1
11	Дератизация	38,09
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	26,0
13	Услуги ЕРЦ	93,6
14	Газ природный	181,36
15	Водоснабжение	43,68
16	Прочие общеэксплуатационные расходы	87,86
Итого		7627,81
4,58%		349,37

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»:

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2014 год
Всего	20		4377,6
Директор	1	39,82	477,84
Зам. директора	1	31,4	376,80
Главный инженер	1	31,4	376,80
Главный бухгалтер	1	31,4	376,80
Зам. гл. бухгалтера	1	23,06	276,72
Бухгалтер	2	16,80	403,2
Кассир-бухгалтер	1	14,70	176,40
Экономист	1	19,70	236,40
Эколог	1	16,0	192,0
Механик	1	21,20	254,40
Инженер ПТО	1	16,80	201,60
Юрисконсульт	1	15,72	188,64
Специалист по кадрам	1	12,60	151,20
Секретарь-делопроизводитель	1	12,60	151,20
Зав. склад	1	12,60	151,20
Охрана	3	8,3	298,80
Уборщица	1	7,3	87,60
Средняя заработная плата, руб.			18240,0

База распределения о/э расходов	Сумма
Всего доходов за 2012 год по предприятию	53615,73
Доходы по виду деятельности утилизация (захоронение) ТБО	2565,37
% распределения	4,58%

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Общеэксплуатационные расходы	360,43	382,14	394,87	349,37	360,27	398,12

7. Валовая прибыль.

ООО «Мамадыш ЖКУ» Мамадышского муниципального района применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

По данному виду деятельности предприятия прибыль не предусмотрена.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

ООО «Мамадыш ЖКУ» 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
	67,61	67,61	67,61	73,02	73,02	73,02

Данный тариф согласован руководителем ООО «Мамадыш ЖКУ» и руководством Мамадышского муниципального района. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета №45 от 27 февраля 2012г.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Полигон ТБО Муслюмово»** Муслюмовского 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 Муслюмово» Муслюмовского муниципального района 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 Муслюмово» Муслюмовского муниципального

образования выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26. 04.2013 № 115.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Полигон ТБО Муслюмово» 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 Муслюмово» 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 в 4,5 км. Юго-Восточнее от р.ц. Муслюмово, в 260м. от автотрассы Муслюмово-Азнакаево. Полная вместимость полигона на весь срок эксплуатации составляет 156405м³.Срок эксплуатации 20 лет. Полигон введен в эксплуатацию в 2003 году. Общая площадь участка полигона составляет 4,9 га. Площадь застройки-140м³.Площадь отведенная под карты полигона ТБО -23250м².Площадь временной дороги и площадок с покрытием -1643 м². Площадь асфальтно-бетонных покрытий 227м².Площадь отведенная под зеленые насаждения и газоны -900м².

Экспертиза проведена на основании фактических данных организации об объемах утилизации ТБО по потребителям за 2012 год.

По технологическому процессу применяется метод захоронения. Сортировочная линия установлена, но не функционирует.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители с.Муслюмово Муслюмовского муниципального образования.

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

139,86	140,14

Обоснование планируемого объема реализации услуг:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	156,41
2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	7,2
2.1.	население	тыс.куб.м/год	3,3
2.2.	Бюджетные организации	тыс.куб.м/год	2,2
2.3.	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	1,7

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.	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2	100	100	100
Величина тарифа	руб./куб.м.	140,01	144,86	144,86	140,01	141,13	142,24	100	97,43	98,19
Товарная продукция	тыс.руб.	1008,06	1042,99	1042,99	1008,06	1016,10	1024,10	100	97,42	98,2

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	6,7	7,2	7,2	100	7,2	100	7,2	100
Населению	тыс.м3	2,8	3,3	3,3	100	3,3	100	3,3	100
	%	41,79	45,83	45,83		45,83		45,83	
Бюджетным организациям	тыс.м3	2,2	2,2	2,2	100	2,2	100	2,2	100
Прочим	тыс.м3	1,7	1,7	1,7	100	1,7	100	1,7	100
Общий объем утилизированных (захороненных) твердых бытовых отходов	тыс.м3	6,7	7,2	7,2	100	7,2	100	7,2	100
Объем захороненных твердых бытовых отходов	тыс.м3	6,7	7,2	7,2	100	7,2	100	7,2	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Полигон ТБО Муслюмово» 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 Муслюмовского 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 2011–2012 гг. и прогнозных расчетов на 2014 – 2016 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2013 год составит 7,2 тыс. куб. м на уровне утвержденного объема на 2013 год.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

Калькуляция расходов по утилизации (захоронению) ТБО ООО «Полигон ТБО « Муслюмовского муниципального района																		
№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
				01.01.	01.07.	2013 год	2014	2015	2016	01.01.	01.07.	2014 год	01.01.	01.07.	2015 год	01.01.	01.07.	2016 год
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	6,70	3,60	3,60	7,20	7,20	7,20	7,20	3,60	3,60	7,20	3,60	3,60	7,20	3,60	3,60	7,20
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	923,27	503,51	503,55	1007,06	1007,06	1041,99	1041,99	503,5	503,53	1007,06	504,03	512,07	1016,10	512,07	512,08	1024,10
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.	923,27	503,51	503,55	1007,06	1007,06	1041,99	1041,99	503,5	503,53	1007,06	504,03	512,07	1016,10	512,07	512,08	1024,10
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	672,72	368,95	368,98	737,93	737,93	759,15	759,15	369,0	368,96	737,93	368,96	379,14	748,10	379,14	368,96	748,10
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.	12,92	6,85	6,85	13,70	13,70	13,70	13,70	6,85	6,85	13,70	6,85	6,85	13,70	6,85	6,85	13,70
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	249,60	141,00	141,00	282,00	282,00	289,56	289,56	141,00	141,00	282,00	141,00	149,46	290,46	149,46	141,00	290,46
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	50,66	28,62	28,63	57,25	57,25	58,78	58,78	28,62	28,62	57,25	28,62	30,34	58,96	30,34	28,62	58,96
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.		0,00	0,00					0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	344,56	192,48	192,50	384,98	384,98	397,11	397,11	192,49	192,49	384,98	192,49	192,49	384,98	192,49	192,49	384,98
5.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	14,98	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	250,55	134,56	134,57	269,13	269,13	282,84	282,84	134,57	134,57	269,13	135,07	132,93	268,00	132,93	143,11	275,99
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	923,27	503,51	503,55	1007,06	1007,06	1041,99	1041,99	503,5	503,53	1007,06	504,03	512,07	1016,10	512,07	512,08	1024,10

6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	672,72	368,95	368,98	737,93	737,93	759,15	759,15	369,0	368,96	737,93	368,96	379,14	748,10	379,14	368,96	748,10
6.1.1	материалы	тыс.руб.																
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	12,92	6,85	6,85	13,70	13,70	13,70	13,70	6,9	6,85	13,70	6,85	6,85	13,70	6,85	6,85	13,70
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	249,60	141,00	141,00	282,00	282,00	289,56	289,56	141,0	141,00	282,00	141,00	149,46	290,46	149,46	141,00	290,46
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	50,66	28,62	28,63	57,25	57,25	58,78	58,78	28,6	28,62	57,25	28,62	30,34	58,96	30,34	28,62	58,96
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	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.	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
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	344,56	192,48	192,50	384,98	384,98	397,11	397,11	192,5	192,49	384,98	192,49	192,49	384,98	192,49	192,49	384,98
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	250,55	134,56	134,57	269,13	269,13	282,84	282,84	134,6	134,57	269,13	135,07	132,93	268,00	132,93	143,11	275,99
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,5	0,50	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	1,00	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,5	0,50	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,5	0,50	1,00				0,00	0,00	
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.																
8	Убыток	тыс.руб.				х				х		х			х			х
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	924,27	503,51	504,55	1008,06	1008,06	1042,99	1042,99	504,0	504,03	1008,06	504,03	512,07	1016,10	512,07	512,08	1024,10
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	137,95	139,86	140,14	140,01	140,01	144,86	144,86	140,01	140,01	140,01	140,01	142,24	141,13	142,24	142,24	142,24
13	Рост тарифов						1,00	1,03	1,00	99,9	100,0	100,0	100,0	101,6	100,8	100,0	100,0	100,8

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

По данной статье отражены затраты электроэнергии на 2014 год на сумму 13,70 тыс. рублей на освещение полигона и отопление бытовых помещений в соответствии с договором №10645-Э от 09.11.2006г. заключенный гарантирующим поставщиком электрической энергии Альметьевским отделением ОАО Татэнергосбыт».

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 4 человека с годовым фондом оплаты труда в размере 282,0 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Тракторист	1	8,5	102,0
Сторожа	3	5,0	180,0
Итого	4		282,0
Средняя заработная плата, руб.			5875,0

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. Минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 4780,6 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 -20,3% . Применен пониженный тариф страховых взносов на социальные нужды в соответствии с п.8.1. ст.58 Федерального Закона 212-ФЗ;

3. Цеховые расходы.

По данной статье отражены затраты на заработную плату мастера, в части относящейся к виду деятельности утилизация «захоронение» ТБО, отчисления от заработной платы, затраты на проведение анализов почвы и грунтовых вод, расходы на проведение медосмотра основных производственных рабочих и затраты на ГСМ для выполнения технологического процесса.

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Заработная плата цехового персонала	94,2
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	19,12
3	ГСМ	253,66
9	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	3,0

10	Услуги санпэднадзора	15,0
Итого		384,98

Расшифровка статьи «Заработная плата»:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	0,5	15700	94,2
Итого			94,2
Средняя заработная плата			15700,0

4. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 269,13 тыс.руб. В соответствии с Положением об Учетной политике 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 43,1 % от планируемой суммы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	495,6
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	100,6
3	Услуги банка	3,00
4	Услуги ЕРЦ	12,00
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	4,00
6	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	4,80
7	Коммунальные услуги	2,26
8	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	2,17
Итого		624,43
43,1%		269,13

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»:

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2014 год
Всего	3,5		495,6
Директор	1	18,0	216,0
Гл. бухгалтер	1	14,0	168,0
Отдел по работе с абонентами	1	6,8	81,6
Уборщица	0,5	2,5	30,0
Средняя заработная плата, руб.			11800,0

5. Валовая прибыль.

В соответствии с уведомлением о возможности применения упрощенной системы налогообложения Межрайонной инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №13 по Республике Татарстан от 13 февраля 2006г. № 181 ООО Полигон ТБО «Муслюмово» Муслюмовского

муниципального района применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

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

- на уплату налогов в размере 1,0 тыс.рублей на уровне плана предприятия.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

ООО «Полигон ТБО Муслюмово» 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
	140,01	140,01	140,01	142,24	142,24	142,24

Данный тариф согласован руководителем ООО «Полигон ТБО Муслюмово» и руководством Муслюмовского муниципального образования. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета №45 от 27 февраля 2012 г.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «ЖКХ Рыбная слобода»** Рыбно-Слободского 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 «ЖКХ Рыбная слобода» 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 «ЖКХ Рыбная слобода» Рыбно - Слободского 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 «ЖКХ Рыбная слобода» 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.

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

Полигон твердых бытовых отходов расположенный на площади 4,6га. передано ООО « ЖКХ Рыбная Слобода» на обслуживание на основании договора №16 от 1 декабря 2011г. В состав хозяйственной зоны входит: здание, сооружения на полигоне, хранилище бытовых отходов, КТП.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

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 Рыбно-Слободского муниципального образования.

Обоснование планируемого объема реализации услуг:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	62,5
2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	10,70
2.1.	население	тыс.куб.м/год	8,3
2.2.	Бюджетные организации	тыс.куб.м/год	1,7
2.3.	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	0,7

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
216,68	216,68

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.	10,70	10,70	10,70	10,70	10,70	10,70	100	100	100
Величина тарифа	руб./куб.м.	227,29	244,04	256,42	219,29	222,91	225,83	96,48	91,34	88,07
Товарная продукция	тыс.руб.	2432,03	2611,25	2743,42	2346,45	2385,15	2416,36	96,48	91,34	88,07

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	10,7	10,7	10,7	100	10,7	100	10,7	100
Населению	тыс.м3	8,3	8,3	8,3	100	8,3	100	8,3	100
	%	77,57	77,57	77,57		77,57		77,57	
Бюджетным организациям	тыс.м3	1,7	1,7	1,7	100	1,7	100	1,7	100
Прочим	тыс.м3	0,7	0,7	0,7	100	0,7	100	0,7	100
Общий объем утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м33	10,7	10,7	10,7	100	10,7	100	10,7	100
Объем захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	10,7	10,7	10,7	100	10,7	100	10,7	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «ЖКХ Рыбная Слобода» 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 Рыбно – Слободского 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 2011–2012 гг. и прогнозных расчетов на 2014 – 2016 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2014 год составил 10,70 тыс. куб. м на уровне утвержденного объема на 2013 год.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

Калькуляция расходов по утилизации (захоронению) ТБО ООО «ЖКХ Рыбная Слобода» Рыбно-Слободского муниципального района

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
				01.01.	01.07.	2013 год	2014	2015	2016	01.01.	01.07.	2014 год	01.01.	01.07.	2015 год	01.01.	01.07.	2016 год
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	10,70	5,35	5,35	10,70	10,70	10,70	10,70	5,35	5,35	10,70	5,35	5,35	10,70	5,35	5,35	10,70
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	2641,01	1147,57	1147,57	2295,13	2417,03	2595,25	2726,74	1149,4	1187,23	2336,64	1187,23	1188,11	2375,34	1188,11	1218,43	2406,55
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.	2641,01	1147,57	1147,57	2295,13	2417,03	2595,25	2726,74	1149,4	1187,23	2336,64	1187,23	1188,11	2375,34	1188,11	1218,43	2406,55
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1523,01	671,69	671,69	1343,37	1414,46	1542,89	1621,85	671,7	713,06	1384,74	713,06	710,38	1423,44	710,38	744,26	1454,65
5.1.1	материалы	тыс.руб.		0,00	0,00					0,0	0,00	0,00			0,00			0,00
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	42,01	22,20	22,20	44,40	48,08	53,36	59,23	22,20	15,95	38,15	15,95	24,07	40,02	24,07	17,71	41,78
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	385,00	234,00	234,00	468,00	493,44	518,16	545,28	234,00	255,60	489,60	255,60	257,99	513,59	257,99	278,20	536,19
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	116,00	70,90	70,90	141,80	149,51	157,00	165,22	70,90	77,45	148,35	77,45	78,17	155,62	78,17	84,29	162,47
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	72,00	27,50	27,50	55,00	55,00	110,00	110,00	27,50	27,50	55,00	27,50	27,50	55,00	27,50	27,50	55,00
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	220,00	90,00	90,00	180,00	189,60	199,08	209,04	90,00	90,00	180,00	90,00	90,00	180,00	90,00	90,00	180,00
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	347,00	54,22	54,22	108,44	114,95	121,84	129,15	54,22	59,43	113,65	59,43	59,79	119,21	59,79	59,43	119,21
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	341,00	172,87	172,87	345,73	363,88	383,45	403,93	172,87	187,14	360,00	187,14	172,87	360,00	172,87	187,14	360,00
5.1.9	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
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1118,00	475,88	475,88	951,76	1002,57	1052,36	1104,89	477,73	474,17	951,90	474,17	477,73	951,90	477,73	474,17	951,90
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	2641,01	1147,57	1147,57	2295,13	2417,03	2595,25	2726,74	1149,4	1187,23	2336,64	1187,23	1188,11	2375,34	1188,11	1218,43	2406,55
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1523,01	671,69	671,69	1343,37	1414,46	1542,89	1621,85	671,7	713,06	1384,74	713,06	710,38	1423,44	710,38	744,26	1454,65
6.1.1	материалы	тыс.руб.																
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	42,01	22,20	22,20	44,40	48,08	53,36	59,23	22,2	15,95	38,15	15,95	24,07	40,02	24,07	17,71	41,78
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	385,00	234,00	234,00	468,00	493,44	518,16	545,28	234,0	255,60	489,60	255,60	257,99	513,59	257,99	278,20	536,19

6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	116,00	70,90	70,90	141,80	149,51	157,00	165,22	70,9	77,45	148,35	77,45	78,17	155,62	78,17	84,29	162,47
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	72,00	27,50	27,50	55,00	55,00	110,00	110,00	27,5	27,50	55,00	27,50	27,50	55,00	27,50	27,50	55,00
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	220,00	90,00	90,00	180,00	189,60	199,08	209,04	90,0	90,00	180,00	90,00	90,00	180,00	90,00	90,00	180,00
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	347,00	54,22	54,22	108,44	114,95	121,84	129,15	54,2	59,43	113,65	59,43	59,79	119,21	59,79	59,43	119,21
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	341,00	172,87	172,87	345,73	363,88	383,45	403,93	172,9	187,14	360,00	187,14	172,87	360,00	172,87	187,14	360,00
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1118,00	475,88	475,88	951,76	1002,5 7	1052,36	1104,89	477,7	474,17	951,90	474,17	477,73	951,90	477,73	474,17	951,90
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	9,81	11,65	11,65	23,30	15,00	16,00	17,00	9,8	0,00	9,81	0,00	9,81	9,81	9,81	0,00	9,81
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	9,81	11,65	11,65	23,30	15,00	16,00	17,00	9,8	0,00	9,81	0,00	9,81	9,81	9,81	0,00	9,81
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.								9,8	0,00	9,81	0,00	9,81	9,81	9,81	0,00	9,81
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	9,81	11,65	11,65	23,30	15,00	16,00	17,00									
8	Убыток	тыс.руб.				x				x		x			x			x
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	2650,82	1159,22	1159,2 2	2318,43	2432,0 3	2611,25	2743,74	1159,2	1187,23	2346,4 5	1187,2 3	1197,9 2	2385,1 5	1197,9 2	1218,4 3	2416,3 6
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	247,74	216,68	216,68	216,68	227,29	244,04	256,42	216,68	221,91	219,29	221,91	223,91	222,91	223,91	227,74	225,83
13	Рост тарифов						1,05	1,07	1,05	100,0	102,4	101,2		100,9	101,6	100,0	101,7	101,3

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Заключен договор энергоснабжения №8447Э от 01.07.2009г. Приволжским отделением ОАО Татэнергосбыт. По данной статье отражены затраты электроэнергии на 2014 год на сумму 38,15тыс. рублей на освещение полигона и отопление бытовых помещений.

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Электроэнергия	48,08	53,36	59,23	38,15	40,02	41,78

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 5 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 489,60 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Бульдозерист	1	13,60	163,20
Охрана	2	6,80	163,20
Рабочие полигона	2	6,80	163,20
Итого	5		489,60
Средняя заработная плата, руб.			8160,0

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 выплачивается и включена в план предприятия и принимается экспертизой. Минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 5010,0 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 30,3%.

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
ФОТ	493,44	518,16	545,28	489,60	513,59	536,19
ЕСН	149,51	157,0	165,22	148,35	155,62	162,47

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 55,0 тыс.руб.

Наименование	Балансовая стоимость	%	Остаточная стоимость	Сумма амортизации
Всего				
Трактор – ДТ 75	614,4	10,56	559,4	55,0

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Амортизация	55	110	110	55	55	55

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье отражены затраты на ремонт и на услугу сторонних организаций по капитальному ремонту техники в размере 113,65тыс. рублей.

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Материалы и запчасти на содержание техники	113,65
	Итого	113,65

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Текущий ремонт	114,95	121,84	129,15	113,65	119,21	119,21

5.Аренда основных средств.

По данной статье отражены затраты на аренду транспортных средств (погрузчика Фотон, трактора Т-170) для выполнения технологического процесса в соответствии с договорами б/н от 20 июня 2011г. с ООО «Стройтехинвест» и №65 от 1 мая 2011 года индивидуальным предпринимателем Шагеевым в сумме 180,0 тыс.рублей .

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Аренда	189,60	199,08	209,04	180,0	180,0	180,0

6. Цеховые расходы.

По данной статье отражены затраты в сумме 360,0 тыс.рублей.

Рост цеховых расходов обусловлено тем, что по данной статье отражены затраты на часть заработной платы мастера участка, отчисления от заработной платы, затраты на проведение анализов почвы и грунтовых вод, сумма транспортного налога, и расходы на проведение медосмотра основных производственных рабочих и затраты на ГСМ для выполнения технологического процесса.

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Заработная плата цехового персонала	132,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	39,99
3	ГСМ	136,54
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	13,9

5	Транспортный налог	2,5
6	На услуги лабораторно-инструментальных исследований проб почвы на паразитологическое исследование, на радиологию. Микробиологический анализ воды согласно графика.	15,17
7	Услуги ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии»	19,9
Итого		360,0

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Цеховые расходы	363,88	383,45	403,93	360	360	360

7. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 951,76 тыс.руб. В соответствии с Положением об Учетной политике общеэксплуатационные расходы распределяются в отчетном периоде на затраты производства соответствующих видов продукции прямо пропорционально доле дохода. В составе отражены затраты по заработной плате АУП, отчисления на социальные нужды, затраты на коммунальные услуги, услуги Расчетного центра из суммы платежей частного сектора, на аренду помещения рассчитанный в соответствии Порядком расчета арендной платы утвержденный Постановлением КМ РТ от 09.09.2005 №444, затраты на коммунальные услуги.

Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация (захоронение) ТБО в размере 41,38 % от планируемой суммы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	1328,03
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	402,4
3	Услуги банка	27,60
4	ГСМ и запчасти	76,0
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	45,0
6	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	63,5
7	Услуги юридические, консультационные	37,7
8	Услуги ЕРЦ	82,0
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	28,0
10	Лицензия	50,0
12	Коммунальные услуги	155,94
13	Страхование	4,20
Итого		2300,38
41,38%		951,90

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП» Тys.руб

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2014 год

Всего	9,5		1328,16
Директор	1	19,9	238,80
Экономист	1	14,7	176,40
Главный бухгалтер	1	16,4	196,80
Зам. гл. бух.	1	13,6	163,20
Кассир-бухгалтер	1	10,48	125,76
Секретарь, отд. кадров	1	8,4	100,8
Диспетчер	1	7,3	87,6
Мед. работник	0,5	3,1	37,20
Механик	1	10,5	126,0
Охранник	1	6,3	75,6
Средняя заработная плата, руб.			11650,52

База распределения о/э расходов	Сумма
Всего доходов за 2012 год по предприятию	6380,25
Доходы по виду деятельности утилизация (захоронение) ТБО	2640,0
% распределения	41,38

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Общексплуатационные расходы	1002,57	1052,36	1104,89	951,90	951,90	951,90

8. Валовая прибыль.

ООО «ЖКХ Рыбная Слобода» Рыбно – Слободского муниципального района применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

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

- на уплату налогов в размере 9,81 тыс.рублей.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 год, предлагается установить:

ООО «ЖКХ Рыбная Слобода» 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
	216,68	221,91	221,91	223,91	223,91	227,74

Данный тариф согласован руководителем предприятия ООО «ЖКХ Рыбная слобода» и руководством Рыбно-Слободского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Благоустройство»** Сармановского 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 для ООО «Благоустройство» 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» Сармановского муниципального образования 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 «Благоустройство» Сармановского муниципального образования на 2014 год использовался метод установления фиксированных тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Благоустройство» 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.

В соответствии с распоряжением Палаты имущественных и земельных отношений Сармановского района №126 от 14 апреля 2008 года земельный участок площадью 31310 кв.м., расположенный на территории СХПК «Якты Кон» Сармановского района Республики Татарстан, предоставлен обществу ООО «Благоустройство» в аренду сроком на 10 лет под полигон для складирования и утилизации твердых бытовых отходов.

Экспертиза проведена на основании фактических данных организации об объемах утилизации ТБО по потребителям по отчету за 2012 год.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители с Сарманово и Сармановского муниципального образования.

Обоснование планируемого объема реализации услуг:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	146,0
2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	9,83
2.1.	население	тыс.куб.м/год	4,96
2.2.	Бюджетные организации	тыс.куб.м/год	2,66
2.3.	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	2,08

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
180,16	180,16

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.	9,828	9,828	9,828	9,83	9,985	9,985	100	101,6	101,6
Величина тарифа	руб./куб.м.	194,61	203,11	213,21	183,56	188,06	195,49	94,32	92,59	91,69
Товарная продукция	тыс.руб.	1912,66	1996,21	2095,45	1804,05	1877,81	1951,9	94,32	92,59	91,69

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	9,83	9,7	9,83	102,94	9,985	100	9,985	100
Населению	тыс.м3	5,036	4,96	5,036	101,53	5,036	100	5,036	100
	%	51,23		50,44		50,44		50,44	
Бюджетным организациям	тыс.м3	2,403	2,56	2,403	100	2,56	100	2,56	100
Прочим	тыс.м3	2,389	2,179	2,389	109,64	2,389	100	2,389	100
Общий объем утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	9,83	9,7	9,83	102,94	9,985	100	9,985	100
Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	9,83	9,7	9,83	102,94	9,985	100	9,985	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Благоустройство» 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 Сармановского сельского поселения Сармановского 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 2011–2012 гг. и прогнозных расчетов на 2013 – 2016 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2014 -2016 гг составит 9,985 тыс. куб. м увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 2,94% связано с увеличением показателей объёма вывоза твердых бытовых отходов.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

Калькуляция расходов по утилизации (захоронению) ТБО ООО «Благоустройство» Сармановского муниципального района																		
№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
				01.01.	01.07.	2013 год	2014	2015	2016	01.01.	01.07.	2014 год	01.01.	01.07.	2015 год	01.01.	01.07.	2016 год
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	9,83	4,85	4,85	9,70	9,83	9,83	9,83	4,85	4,98	9,83	4,98	5,01	9,99	5,01	4,98	9,99
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	2246,94	707,43	863,66	1727,32	1896,85	1979,46	2077,92	863,7	924,58	1788,24	924,58	937,42	1862,00	937,42	998,71	1936,12
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.	2246,94	707,43	863,66	1727,32	1896,85	1979,46	2077,92	863,7	924,58	1788,24	924,58	937,42	1862,00	937,42	998,71	1936,12
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1843,42	560,45	716,68	1433,36	1602,89	1677,46	1759,92	716,7	777,60	1494,28	777,60	776,03	1553,63	776,03	838,16	1614,19
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.	29,33	7,18	7,18	14,35	14,35	15,79	17,52	7,18	7,18	14,35	7,18	8,08	15,25	8,08	8,20	16,28
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	256,00	123,30	123,30	246,60	270,12	283,90	298,37	123,30	123,30	246,60	123,30	135,38	258,68	135,38	134,68	270,07
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	74,97	37,36	37,36	74,72	81,85	86,02	90,41	37,36	37,36	74,72	37,36	41,02	78,38	41,02	40,81	81,83
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	240,00	108,41	108,41	216,81	240,00	240,00	240,00	108,41	131,60	240,00	131,60	108,41	240,00	108,41	131,60	240,00
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	140,90	47,82	47,82	95,64	61,38	62,08	65,81	47,82	13,56	61,38	13,56	48,52	62,08	48,52	18,70	67,22

5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1102,22	392,62	392,62	785,24	935,19	989,67	1047,81	392,62	464,61	857,23	464,61	434,62	899,23	434,62	504,18	938,80
5.1.9	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
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	403,52	146,98	146,98	293,96	293,96	302,00	318,00	146,98	146,98	293,96	146,98	161,38	308,36	161,38	160,55	321,93
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	2246,94	863,66	863,66	1727,32	1896,85	1979,46	2077,92	863,7	924,58	1788,24	924,58	937,42	1862,00	937,42	998,71	1936,12
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1843,42	716,68	716,68	1433,36	1602,89	1677,46	1759,92	716,7	777,60	1494,28	777,60	776,03	1553,63	776,03	838,16	1614,19
6.1.1	материалы	тыс.руб.																
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	29,33	7,18	7,18	14,35	14,35	15,79	17,52	7,2	7,18	14,35	7,18	8,08	15,25	8,08	8,20	16,28
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	256,00	123,30	123,30	246,60	270,12	283,90	298,37	123,3	123,30	246,60	123,30	135,38	258,68	135,38	134,68	270,07
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	74,97	37,36	37,36	74,72	81,85	86,02	90,41	37,4	37,36	74,72	37,36	41,02	78,38	41,02	40,81	81,83
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	0,00	0,00
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	240,00	108,41	108,41	216,81	240,00	240,00	240,00	108,4	131,60	240,00	131,60	108,41	240,00	108,41	131,60	240,00
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	140,90	47,82	47,82	95,64	61,38	62,08	65,81	47,8	13,56	61,38	13,56	48,52	62,08	48,52	18,70	67,22
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1102,22	392,62	392,62	785,24	935,19	989,67	1047,81	392,6	464,61	857,23	464,61	434,62	899,23	434,62	504,18	938,80
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	403,52	146,98	146,98	293,96	293,96	302,00	318,00	147,0	146,98	293,96	146,98	161,38	308,36	161,38	160,55	321,93
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,00	10,14	10,14	20,28	15,81	16,75	17,53	10,1	5,67	15,81	5,67	10,14	15,81	10,14	5,67	15,81
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	10,14	10,14	20,28	15,81	16,75	17,53	10,1	5,67	15,81	5,67	10,14	15,81	10,14	5,67	15,81
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		10,14	10,14	20,28	15,81	16,75	17,53	10,1	5,67	15,81	5,67	10,14	15,81	10,14	5,67	15,81
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.																
8	Убыток	тыс.руб.	295,29			x				x		x			x			x
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	1951,65	873,80	873,80	1747,60	1912,66	1996,21	2095,45	873,8	930,25	1804,05	930,25	947,56	1877,81	947,56	1004,38	1951,93

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	198,54	180,16	180,16	180,16	194,61	203,11	213,21	180,16	186,87	183,56	186,87	189,25	188,06	189,25	201,76	195,49
13	Рост тарифов						1,08	1,04	1,05	100,0	103,7	101,9	100,0	101,3	102,5	100,0	106,6	103,9

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

По данной статье отражены затраты электроэнергии на 2014 год на сумму 14,35 тыс. рублей на освещение полигона и отопление бытовых помещений. Договор на энергоснабжение от 27 сентября 2010г. №10504Э, на полигоне установлен одноставочный электросчетчик, расчетный уровень напряжения СН2.

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Электроэнергия	14,35	15,79	17,52	14,35	15,25	16,28

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Отражены затраты на оплату труда 1,5 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 246,60 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Тракторист	0,7	11,95	143,40
Рабочие полигона	1	8,6	103,20
Итого	1,7		246,60
Средняя заработная плата, руб.			12088,24

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. Минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 4439,0 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 30,3%.

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
ФОТ	270,12	283,90	298,37	246,60	258,68	270,07

4.Аренда основного оборудования

По данной статье отражены затраты предприятия на аренду трактора ДТ-75 в соответствии с договором аренды транспортного средства без экипажа №2 от 01 января 2011 в сумме 231,99 тыс.руб. в год и платежи за аренду земли

Палате имущественных и земельных отношений Сармановского муниципального района.

№ п/п	Наименование показателя	2014 год
1	Аренда гусеничного трактора ДТ-75	231,99
2	Аренда земли	8,01
	Итого	240,0

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Аренда	240	240	240	240	240	240

3. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье отражены затраты на запчасти для ремонта техники в размере 61,38тыс. рублей.

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Запчасти и материалы, услуги сторонних организаций	61,38
	Итого	61,38

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Текущий ремонт	61,38	62,08	65,81	61,38	62,08	67,22

4. Цеховые расходы.

По данной статье отражены затраты в сумме 857,23тыс.рублей:

- на заработную плату мастера участка и сторожей;
- отчисления от заработной платы;

- на транспортные услуги оказанные ООО «Промышленное снабжение – НЧ» дог.№3 от 14 января 2011г. при покрытии изоляционным слоем (КамАЗ 5511,бульдозер Т-170,экскаватора ЭО-2621);

- затраты на проведение анализов почвы и грунтовых вод;
- затраты на услуги санэпиднадзора;
- затраты на ГСМ для выполнения технологического процесса.

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Заработная плата цехового персонала	451,20
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	136,71
3	ГСМ	109,05
4	Коммунальные платежи	13,33
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	29,34
6	Транспортные услуги при покрытии изоляционным слоем	98,0
7	На услуги лабораторно-инструментальных исследований проб почвы (дозиметрия, спектрометрия)	12,7
8	Услуги ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии» (дератизация)	4,40

9	Транспортный налог	2,5
Итого		857,23

Расшифровка статьи «Заработная плата»:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	0,5	12,0	72,00
Охранники	4	7,9	379,20
Итого	4,5		451,20
Средняя заработная плата			8355,6

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Цеховые расходы	935,19	989,67	1047,81	857,23	899,23	938,80

5. Общеэксплуатационные расходы

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 293,96 тыс.руб. В соответствии с Положением об Учетной политике общеэксплуатационные расходы распределяются в отчетном периоде на затраты производства соответствующих видов продукции пропорционально прямым расходам.

Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация (захоронение) ТБО в размере 15,7 % от планируемой суммы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	937,20
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	283,97
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	106,30
4	Аренда офиса	120,0
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	60,05
6	Услуги банка	42,8
7	Услуги ЕРЦ	35,73
8	Транспортные расходы	70,16
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	39,0
10	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	18,20
12	Страхование имущества	41,0
13	Командировочные	3,60
14	Дератизация	3,70
15	Материальные затраты	38,1
16	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	7,47
17	Раскрытие информации	3,8
18	Госпошлина	0,9
19	Лицензия	60,0
Итого		1871,98
15,7%		293,96 242,8

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»:

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2014 год
Всего			
Директор	1	17,8	213,60
Гл. бухгалтер	1	14,7	176,40
Кассир-бухгалтер	1	10,5	126,0
Контролер	1	11,5	138,0
Экономист	0,5	12,60	75,6
Водитель	1	11,5	138,0
Уборщица	1	5,8	69,60
Итого	6,5		937,20
Средняя заработная плата, руб.			12015,0

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Общексплуатационные расходы	293,96	302,0	318	293,96	308,36	321,93

База распределения о/э расходов	Сумма
Всего доходов за 2011 год по предприятию	9404,4
Расходы по виду деятельности утилизация (захоронение) ТБО	1476,49
% распределения	15,7

6. Валовая прибыль.

ООО «Благоустройство» Сармановского муниципального района применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

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

- на уплату налогов в размере 15,81 тыс.рублей.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

ООО «Благоустройство» 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
	180,16	186,87	186,87	189,25	189,25	201,76

Данный тариф согласован руководителем предприятия ООО «Благоустройство» и руководством Сармановского муниципального

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

В Госкомитет обратилась организация **ОАО «ДЖКХ (Благоустройство)»** Сармановского 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 для ОАО «ДЖКХ (Благоустройство)» 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 «ДЖКХ (Благоустройство)» Сармановского муниципального образования выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 12. 04.2013 № 97.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «ДЖКХ (Благоустройство)» Сармановского муниципального образования 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 «ДЖКХ (Благоустройство)» 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 производится в соответствии с вышеотмеченными Методическими указаниями.

В соответствии с распоряжением Палаты имущественных и земельных отношений Сармановского муниципального района №409 от 15 сентября 2008г. ОАО ДЖКХ «Благоустройство» предоставлен в аренду полигон ТБО расположенный на территории СХПК «Круч-Кул» на земельном участке общей площадью 64135 кв.м введенный в 2002году состоящий из двух объектов:

- административного корпуса площадью 109,3 кв.м.;
- теплая стоянка для бульдозера площадью 122,5 кв.м.

Срок аренды до 14 сентября 2013 года.

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
118,15	118,15

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 г. Джалиль Сармановского муниципального образования.

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	152,0

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.	21,71	21,71	21,71	22,019	22,019	22,019	101,4	101,4	101,4
Величина тарифа	руб./куб.м.	125,81	131,38	136,62	121,54	125,83	129,85	96,60	97,58	95,04
Товарная продукция	тыс.руб.	2731,01	2851,98	2965,71	2676,16	2770,70	2859,16	97,99	97,15	93,42

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Джалильское 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 утилизации (захоронению) твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов пгт. Джалиль Сармановского муниципального района в вывозе и дальнейшей утилизации (захоронении) твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями полигонов 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 2008–2011 гг. и прогнозных расчетов на 2012 – 2013 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2014-2016 годы составит 22,02 тыс. куб. м на уровне утвержденного объема на 2013 год.

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	21,708	22,019	22,019	100	22,019	100	22,019	100
Населению	тыс.м3	14,702	14,823	14,823	100	14,823	100	14,823	100
	%	68,28	67,32	67,32					
Бюджетным организациям	тыс.м3	1,230	1,23	1,23	100	1,23	100	1,23	100
Прочим	тыс.м3	5,7759	5,967	5,967	100	5,967	100	5,967	100
Общий объем утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	21,708	22,019	22,019	100	22,019	100	22,019	100
Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	21,708	22,019	22,019	100	22,019	100	22,019	100

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

Калькуляция расходов по утилизации (захоронению) ТБО ОАО «Джалильское ЖКХ» (Благоустройство) Сармановского муниципального района																		
№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
				01.01.	01.07.	2013 год	2014	2015	2016	01.01.	01.07.	2014 год	01.01.	01.07.	2015 год	01.01.	01.07.	2016 год
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	21,71	11,01	11,01	22,02	21,71	21,71	21,71	11,01	11,01	22,02	11,01	11,01	22,02	11,01	11,01	22,02
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	2606,91	1238,3 3	1286,03	2572,06	2698,21	2819,18	2932,91	1286,0	1375,33	2661,3 6	1375,33	1380,58	2755,91	1380,58	1463,7 8	2844,3 6
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.	2606,91	1238,3 3	1286,03	2572,06	2698,21	2819,18	2932,91	1286,0	1375,33	2661,3 6	1375,33	1380,58	2755,91	1380,58	1463,7 8	2844,3 6
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1905,84	858,09	905,79	1811,58	1891,49	1993,52	2070,55	905,8	955,14	1860,9 3	955,14	993,34	1948,48	993,34	1008,0 7	2001,4 0
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.	11,10	5,95	5,95	11,90	11,93	13,25	14,73	5,95	5,98	11,93	5,98	6,70	12,68	6,70	6,83	13,53
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	551,54	355,80	355,80	711,60	750,72	790,08	830,64	355,80	391,20	747,00	391,20	392,40	783,60	392,40	425,68	818,08
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	147,00	107,81	107,81	215,61	227,47	239,39	251,68	107,81	118,53	226,34	118,53	118,90	237,43	118,90	128,98	247,88
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	132,80	0,00	0,00		29,68	29,68	0,00		29,68	29,68	29,68	0,00	29,68	0,00	0,00	0,00
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.		0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	24,10	47,70	47,70	95,40	48,00	48,00	48,00	47,70	0,30	48,00	0,30	47,70	48,00	47,70	0,30	48,00
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1039,30	388,54	388,54	777,07	823,69	873,11	925,50	388,54	409,45	797,98	409,45	427,64	837,08	427,64	446,28	873,91
5.1.9	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
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	701,07	380,24	380,24	760,48	806,72	825,66	862,36	380,24	420,19	800,43	420,19	387,24	807,43	387,24	455,72	842,96
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	2606,91	1286,0 3	1286,03	2572,06	2698,21	2819,18	2932,91	1286,0	1375,33	2661,3 6	1375,33	1380,58	2755,91	1380,58	1463,7 8	2844,3 6
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1905,84	905,79	905,79	1811,58	1891,49	1993,52	2070,55	905,8	955,14	1860,9 3	955,14	993,34	1948,48	993,34	1008,0 7	2001,4 0

6.1.1	материалы	тыс.руб.																
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	11,10	5,95	5,95	11,90	11,93	13,25	14,73	6,0	5,98	11,93	5,98	6,70	12,68	6,70	6,83	13,53
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	551,54	355,80	355,80	711,60	750,72	790,08	830,64	355,8	391,20	747,00	391,20	392,40	783,60	392,40	425,68	818,08
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	147,00	107,81	107,81	215,61	227,47	239,39	251,68	107,8	118,53	226,34	118,53	118,90	237,43	118,90	128,98	247,88
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	132,80	0,00	0,00	0,00	29,68	29,68	0,00	0,0	29,68	29,68	29,68	0,00	29,68	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.	24,10	47,70	47,70	95,40	48,00	48,00	48,00	47,7	0,30	48,00	0,30	47,70	48,00	47,70	0,30	48,00
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1039,30	388,54	388,54	777,07	823,69	873,11	925,50	388,5	409,45	797,98	409,45	427,64	837,08	427,64	446,28	873,91
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	701,07	380,24	380,24	760,48	806,72	825,66	862,36	380,2	420,19	800,43	420,19	387,24	807,43	387,24	455,72	842,96
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	33,57	14,80	14,80	29,59	32,80	32,80	32,80	14,8	0,00	14,80	0,00	14,80	14,80	14,80	0,00	14,80
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	33,57	14,80	14,80	29,59	32,80	32,80	32,80	14,8	0,00	14,80	0,00	14,80	14,80	14,80	0,00	14,80
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		14,80	14,80	29,59	32,80	32,80	32,80	14,8	0,00	14,80	0,00	14,80	14,80	14,80	0,00	14,80
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	33,57															
8	Убыток	тыс.руб.				x				x		x			x			x
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	2640,48	1300,83	1300,83	2601,65	2731,01	2851,98	2965,71	1300,8	1375,33	2676,16	1375,33	1395,37	2770,70	1395,37	1463,78	2859,16
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	121,64	118,15	118,15	118,15	125,81	131,38	136,62	118,15	124,92	121,54	124,92	126,74	125,83	126,74	132,96	129,85
13	Рост тарифов						1,06	1,04	1,04	100,0	105,7	102,9	100,0	101,5	103,5	100,0	104,9	103,2

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

По данной статье отражены затраты электроэнергии на 2014 год на сумму 11,90 тыс. рублей на освещение полигона.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Электроэнергия	11,93	13,25	14,73	11,93	12,68	13,53

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 8 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 747,0 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Тракторист	1	14,20	170,40
Охрана	4	6,5	312,0
Рабочие полигона	3	7,35	264,60
Итого	8		747,0
Средняя заработная плата, 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 выплачивается и включена в план предприятия и принимается экспертизой. Минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 4780,6 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 30,3%.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	ФОТ	750,72	790,08	830,64	747,0	783,60	818,08
2	ЕСН	227,47	239,39	251,68	226,34	237,43	247,88

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 29,68тыс.руб.

Наименование основных средств	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Сумма
Пресс	92,49	32	59,35	29,68
Итого	92,49		59,35	29,68

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Амортизация	29,68	29,68	0	29,68	29,68	0

3. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье отражены затраты на материалы и запчасти для ремонта и содержания техники – трактора ДТ-75.

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Запчасти на ремонт трактора	48,0
	Итого	48,0

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Текущий ремонт	48,0	48,0	48,0	48,0	48,0	48,0

4.Цеховые расходы.

По данной статье отражены затраты в сумме 797,98 тыс.рублей. По данной статье отражены затраты на заработную плату мастера участка, отчисления от заработной платы, затраты на проведение анализов почвы и грунтовых вод, часть суммы транспортного налога, и расходы на проведение анализов санэпиднадзором и затраты на ГСМ для выполнения технологического процесса и на услугу других видов транспортных средств при исполнении изоляции грунтом и увлажнением ТБО и затраты на лицензию.

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Заработная плата цехового персонала	127,20
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	38,54
3	ГСМ	125,0
4	Аренда имущества(распоряж.№409 от 15.09.2008г.)	140,4
5	Аренда земли (распоряж.№257 от 19 июня 2008г)	77,3
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	9,01
7	Услуги ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии»	23,37
8	Транспортные расходы для выполнения тех процесса на санацию действующей карты, вылаживание откосов	212,16
9	Лицензия	45,0
	Итого	797,98

Расшифровка статьи «Заработная плата»:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	10,60	127,20
Итого			127,20
Средняя заработная плата			10104,2

5. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 800,43 тыс.руб. В соответствии с Положением об Учетной политике общеэксплуатационные расходы распределяются в отчетном периоде на затраты производства соответствующих видов продукции прямо пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация (захоронение) ТБО в размере 23,1 % от планируемой суммы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	1750,56
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	530,41
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	53,50
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	87,55
5	Услуги банка, почтовые расходы	134,14
6	ГСМ	163,5
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	146,30
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	41,3
9	Услуги консультационно - информационные	108,54
10	Командировочные	54,37
11	Дератизация	14,1
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	47,40
13	Текущий ремонт основных средств	45,0
14	Охрана вневедомственная	46,40
15	Коммунальные услуги	204,0
17	Аудиторские услуги	38,0
Итого		3465,07
23,1%		800,43

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»:

Наименование специальностей	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2014 год
Всего			
Директор	1	27,25	327,0
Зам. директора	1	17,20	206,40

Гл. бухгалтер	1	18,60	223,20
Кассир-бухгалтер	1	11,53	138,36
Контролер	1	12,58	150,96
Экономист	1	12,58	150,96
Эколог	0,5	6,80	81,60
Юрист	1	12,60	151,20
Механик	1	13,1	157,20
Энергетик	0,5	7,34	88,08
Уборщица	1	6,30	75,60
Итого	10,0		1750,56
Средняя заработная плата, руб.			14588,0

База распределения общеэксплуатационных расходов:

Наименование показателей, статей затрат	Сумма	%
Общая сумма з/ты основных производственных рабочих	2387,6	100
Захоронение ТБО	551,54	23,1

7. Валовая прибыль.

В соответствии с уведомлением Управления Федеральной налоговой службы № 13 «О возможности применения упрощенной системы налогообложения» №275 от 19 декабря 2006 года ОАО «ДЖКХ (Благоустройство)» Сармановского муниципального района применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

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

- на уплату налогов в размере 14,8 тыс.рублей.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

ОАО «ДЖКХ (Благоустройство)» 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
	118,15	124,92	124,92	126,74	126,74	132,96

Данный тариф согласован руководителем предприятия ОАО «ДЖКХ (Благоустройство)» и руководством Сармановского муниципального образования. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Госкомитета №45 от 27 февраля 2012г.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Мёша»** 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 «Мёша» 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;
6. отчет о доходах от реализации товаров и услуг по установленным тарифам на товары и услуги организации коммунального комплекса и расходах на реализацию производственной программы.

Назначение уполномоченного по делу и открытие дела об установлении тарифа для ООО «Мёша» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 9.10.2013 № 295.

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

ООО «Мёша» обратилась в Госкомитет для установления тарифа на услуги по утилизации ТБО впервые. Организация оказывает услуги по вывозу,

утилизации ТБО, водоснабжению района, применяет упрощенную систему налогообложения.

Ранее в Тюлячинском муниципальном районе услуги по утилизации ТБО оказывала организация ООО «Экосервис», тариф для которой был установлен постановлением Госкомитета от 26.07.2012 № 10-12/жкх в размере 224,75 руб./куб.м.

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.	4,179	4,179	4,179	4,369	4,369	4,369	105	105	105
Величина тарифа	руб./куб.м.	245,21	265,05	265,18	224,75	225,87	234,94	92	85	89
Товарная продукция	тыс.руб.	1024,66	1107,53	1108,09	981,85	986,76	1 026,38	96	89	93

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед.изм.	2013 год утв. ООО «Экосервис»	2014 год прогноз ООО «Мёша»		2015 год прогноз ООО «Мёша»		2016 год прогноз ООО «Мёша»	
			год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. м ³	4,369	4,369	100	4,369	100	4,369	100
1.1. Бюджетным потребителям	тыс.м ³	1,353	1,353	100	1,353	100	1,353	100
1.2. Населению	тыс.м ³	2,6123	2,6123	100	2,6123	100	2,6123	100
	%	61	61	100	61	100	61	100
1.3. Прочим потребителям	тыс.м ³	0,40314	0,40314	100	0,40314	100	0,40314	100
2. Общий объем утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м ³	4,369	4,369	100	4,369	100	4,369	100
2.1. Объем утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.м ³	0	0	0	0	0	0	0
	%	0	0	0	0	0	0	0
2.2. Объем захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м ³	4,369	4,369	100	4,369	100	4,369	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Мёша» 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 муниципального образования г. Казани в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов захоронения твердых бытовых отходов на основании фактических данных за период 2008–2011 гг. и прогнозных расчетов на 2012 – 2013 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2014 год составил 4,369 тыс.куб.м.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы проведена в соответствии с разделом IV Основ ценообразования в сфере деятельности организаций коммунального комплекса.

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План организации на регулируемый период			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
			2014	2015	2016	2014			2015			2016		
						1,01	1,07	год	1,01	1,07	год	1,01	1,07	год
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ													
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	4,179	4,179	4,179	2,184	2,184	4,369	2,184	2,184	4,369	2,184	2,184	4,369
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	1 005,31	1 087,13	1 087,09	481,25	481,25	962,50	481,25	486,16	967,41	486,16	520,87	1 007,03
3	Сортировка ТБО - всего	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Утилизация ТБО - всего	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Захоронение ТБО - всего	тыс.руб.	1 005,31	1 087,13	1 087,09	481,25	481,25	962,50	481,25	486,16	967,41	486,16	520,87	1 007,03
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	449,69	499,21	499,25	211,15	211,15	422,29	215,49	224,61	440,10	224,27	232,76	457,04
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	13,06	14,50	14,50	6,49	6,49	12,99	6,69	7,11	13,81	7,21	7,52	14,73
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	288,00	327,96	327,96	144,00	144,00	288,00	147,44	154,67	302,11	154,31	161,10	315,40
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	58,46	66,58	66,58	29,23	29,23	58,46	29,93	31,40	61,33	31,32	32,70	64,03
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	89,81	89,76	89,76	31,24	31,24	62,48	31,24	31,24	62,48	31,24	31,24	62,48
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	0,35	0,41	0,46	0,18	0,18	0,35	0,18	0,19	0,37	0,19	0,20	0,39
5.1.9	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
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	555,62	587,93	587,84	270,11	270,11	540,21	265,76	261,55	527,31	261,89	288,10	549,99
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	1 005,31	1 087,13	1 087,09	481,25	481,25	962,50	481,25	486,16	967,41	486,16	520,87	1 007,03
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	449,69	499,21	499,25	211,15	211,15	422,29	215,49	224,61	440,10	224,27	232,76	457,04
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
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	13,06	14,50	14,50	6,49	6,49	12,99	6,69	7,11	13,81	7,21	7,52	14,73
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	288,00	327,96	327,96	144,00	144,00	288,00	147,44	154,67	302,11	154,31	161,10	315,40
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	58,46	66,58	66,58	29,23	29,23	58,46	29,93	31,40	61,33	31,32	32,70	64,03
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
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	89,81	89,76	89,76	31,24	31,24	62,48	31,24	31,24	62,48	31,24	31,24	62,48

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	План организации на регулируемый период			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
			2014	2015	2016	2014			2015			2016		
						1,01	1,07	год	1,01	1,07	год	1,01	1,07	год
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	0,35	0,41	0,46	0,18	0,18	0,35	0,18	0,19	0,37	0,19	0,20	0,39
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
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	555,62	587,93	587,84	270,11	270,11	540,21	265,76	261,55	527,31	261,89	288,10	549,99
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	19,35	20,40	21,00	9,68	9,68	19,35	9,68	9,68	19,35	9,68	9,68	19,35
7.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2	Прибыль на поощрение	тыс.руб.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	19,35	20,40	21,00	9,68	9,68	19,35	9,68	9,68	19,35	9,68	9,68	19,35
7.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.				0,00	0,00	0,00			0,00			0,00
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	19,35	20,40	21,00	9,68	9,68	19,35	9,68	9,68	19,35	9,68	9,68	19,35
8	Товарная продукция	тыс.руб.	1 024,66	1 107,53	1 108,09	490,93	490,93	981,85	490,93	495,84	986,76	495,84	530,54	1 026,38
9	Среднеотпускной тариф	руб/м3	245,21	265,05	265,18	224,75	224,75	224,75	224,75	227,00	225,87	227,00	242,89	234,94
	Рост тарифа	%		108,1	100,1		100,0		100,0	101,0	100,5	100,0	107,0	104,0

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Госкомитетом затраты по данной статье приняты в размере 12,99 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 0,08 тыс.руб.). Расчет произведен на основании ведомостей электропотребления за 8 месяцев 2013 г., выставленных в адрес предыдущего поставщика услуг.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Данная статья принята Госкомитетом в размере 288 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 39,96 тыс.руб.). При расчете Госкомитета заработная плата доведена до уровня отраслевого тарифного соглашения:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	0,5	13,91	83,44
Рабочий по полигону	1	8,52	102,28
Охранник полигона	1	8,52	102,28
Итого:	2,5		288

3. Аренда основного оборудования.

Аренда основных производственных фондов рассчитана исходя из действующих договоров на аренду спецтехники на 2013 год. Данная статья включила в себя затраты в размере 62,48 тыс. руб. (отклонение от плана организации – 27,32 тыс.руб.): на аренду бульдозера 60 тыс.руб.; на аренду полигона 2,48 тыс.руб

5. Цеховые расходы.

Затраты по данной статье приняты по предложению организации в размере 0,354 тыс.руб. на горюче-смазочные материалы.

9. Общеэксплуатационные расходы.

Госкомитетом затраты по данной статье в целом по организации приняты в размере 1 800,71 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации – 15,41 тыс.руб.). Доля затрат, приходящихся на утилизацию ТБО составляет 30%:

№п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации,%
1	Заработная плата АУП	906,00	906,00	100
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	183,92	183,92	100
3	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	173,31	156,69	90
4	Транспортные расходы	96,00	96,00	100
5	Услуги банка	25,50	25,50	100
6	Услуги ЕРЦ	122,40	102,06	83
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	62,18	62,18	100
8	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	8,00	8,00	100

№п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
9	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	27,20	27,20	100
10	Лицензии, экспертиза	89,19	75,61	85
11	Аренда зданий	60,00	60,00	100
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	11,03	10,20	92
13	Прочие общеэксплуатационные расходы	87,35	87,35	100
Итого:		1 852,08	1 800,71	97

В «Прочие общеэксплуатационные» расходы вошли затраты на газовое отопление административного здания.

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	25	300
2	Бухгалтер	1	15	180
3	Зам. директора по производственным вопросам	1	20	240
4	Зав. складом	1	8	96
5	Юрист	1	0,5	7,50
Итого:		4,50		906,00

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается принять:

ООО «Мёша» Тюлячинского 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
	224,75	224,75	224,75	227,00	227,00	242,89

Данный тариф согласован руководителем ООО «Мёша» и руководством Исполнительного комитета Тюлячинского муниципального района.

Выступили:

Ямбаев Р.Ф. отметил, что остались разногласия по расчету тарифа в части объемов принимаемых ТБО и учета ставки машиниста бульдозера.

Борисова Л.П. пояснила, что ООО «Мёша» необходимо проработать полный квартал, чтобы подтвердить затраты. В случае подтверждения превышения затрат, учтенных в тарифе, организация может обратиться в Госкомитет за пересмотром тарифа на утилизацию ТБО досрочно. Кроме того,

Борисова Л.П. предложила организации разработать и утвердить в установленном законодательстве порядке инвестиционную программу.

В Госкомитет обратилась организация **ОАО «Коммунальные сети Черемшанского 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 «Коммунальные сети Черемшанского района» 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 «Коммунальные сети Черемшанского района» 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 ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» 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 «Коммунальные сети Черемшанского района» 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
ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района», руб/куб.м. (применяют УСН)	306,70	306,70

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.	8,40	8,40	8,40	8,6	8,75	8,80	104,1	103,5	104,7
Величина тарифа	руб./куб.м.	316,96	327,43	338,25	304,95	306,19	320,35	96,2	93,5	94,7
Товарная продукция	тыс.руб.	2 662,48	2 750,45	2 841,33	2 622,57	2 679,16	2 819,10	98,4	93,6	99,2

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	8,47	8,34	4,3	4,3	8,6	103,1	4,38	4,37	8,75	101,7	4,4	4,4	8,8	101,1
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. м3	1,98	1,37	0,98	0,98	1,98	144,5	0,98	0,98	1,98	100,0	0,98	0,98	1,98	100,0
По группе потребителей «население»	тыс. м3	4,27	4,86	2,24	2,24	4,48	93,2	2,32	2,31	4,63	101,1	2,34	2,34	4,68	102,1
	%	50,4	58,2	52,3	52,3	52,3		52,6	52,6	52,6		53,2	53,2	53,2	
По группе потребителей «Прочие»	тыс. м3	2,22	2,11	1,07	1,07	2,14	101,4	1,07	1,07	2,14	100,0	1,07	1,07	2,14	100,0
Общий объем утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	8,47	8,34	4,32	4,33	8,65	103,7	4,35	4,35	8,7	100,5	4,4	4,4	8,8	101,1
Объем утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	1,0	1,0	0,5	0,5	1,0	100,0	0,5	0,5	1,0	100,0	0,5	0,5	1,0	100,0
	%	11,8	11,9	11,5	11,5	11,5		11,5	11,5	11,5		11,5	11,5	11,5	

Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	7,47	7,34	3,82	3,83	7,65	103,7	3,85	3,85	7,7	100,5	3,9	3,9	7,8	101,1

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

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

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы

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

Показатели	Ед. изм.	Базовый период (2012 год)	Утвержденный период (2013 год)			План ОКК на регулируемый период			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
			01.01	01.07	год	2014	2015	2016	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
I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ		х	х	х	х	х	х	х	х	х	х						
Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	8,47	4,17	4,17	8,34	8,40	8,40	8,40	4,30	4,30	8,60	4,38	4,38	8,75	4,40	4,40	8,80
II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс. руб.	2 463,29	1 262,73	1 262,73	2 525,48	2 588,37	2 711,90	2 811,88	1 290,28	1 290,28	2 580,56	1 321,20	1 321,20	2 642,41	1 385,99	1 385,99	2 771,99
Сортировка ТБО - всего	тыс. руб.	1 309,64	707,82	707,82	1 415,65	1 454,23	1 519,31	1 578,28	722,24	722,24	1 444,47	736,63	747,32	1 483,95	722,06	835,66	1 557,73
Прямые расходы	тыс. руб.	1 116,79	619,85	619,85	1 239,70	1 266,45	1 324,06	1 373,04	638,70	638,70	1 277,40	649,66	660,35	1 310,01	632,48	746,08	1 378,55
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, по уровням напряжения	тыс. руб.	31,84	30,40	30,40	60,80	45,36	50,35	55,89	21,16	21,16	42,32	22,64	22,64	45,28	24,24	24,24	48,48
Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	379,20	261,60	261,60	523,20	551,76	572,40	586,80	274,16	274,16	548,31	279,78	290,47	570,25	296,53	296,53	593,06
Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	114,52	78,92	78,92	157,85	166,63	172,86	177,21	82,80	82,80	165,59	86,11	86,11	172,21	89,55	89,55	179,10
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	6,50	3,25	3,25	6,50	6,50	6,50	6,50	3,25	3,25	6,50	3,25	3,25	6,50	3,25	3,25	6,50
Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	107,27	20,00	20,00	40,00	48,14	51,02	54,08	24,07	24,07	48,14	25,51	25,51	51,02	27,04	27,04	54,08
Цеховые расходы	тыс. руб.	384,60	195,60	195,60	391,20	413,46	434,26	455,89	215,97	215,97	431,94	214,88	214,88	429,75	174,37	287,97	462,34
Прочие прямые расходы	тыс. руб.	92,86	30,00	30,00	60,00	34,60	36,68	36,68	17,30	17,30	34,60	17,50	17,50	35,00	17,50	17,50	35,00
Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	192,85	87,97	87,97	175,95	187,78	195,24	205,24	83,54	83,54	167,07	86,97	86,97	173,94	89,59	89,59	179,18
Утилизация ТБО - всего	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Захоронение ТБО - всего	тыс. руб.	1 153,65	554,91	554,91	1 109,83	1 134,14	1 192,60	1 233,60	568,04	568,04	1 136,08	579,23	579,23	1 158,46	607,13	607,13	1 214,26
Прямые расходы	тыс. руб.	960,80	466,94	466,94	933,88	946,36	997,35	1 028,36	484,50	484,50	969,01	492,26	492,26	984,52	517,54	517,54	1 035,08
расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	319,68	158,40	158,40	316,80	328,80	350,40	357,60	166,00	166,00	332,01	172,64	172,64	345,29	179,55	179,55	359,10

отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного ПП	тыс. руб.	96,53	47,84	47,84	95,68	99,30	105,82	108,00	50,13	50,13	100,27	52,14	52,14	104,28	54,22	54,22	108,45
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	67,13	35,10	35,10	70,20	70,20	70,20	70,20	35,10	35,10	70,20	35,10	35,10	70,20	35,10	35,10	70,20
цеховые расходы	тыс. руб.	384,60	195,60	195,60	391,20	413,46	434,26	455,89	215,97	215,97	431,94	214,88	214,88	429,75	231,17	231,17	462,34
Прочие прямые расходы	тыс. руб.	92,86	30,00	30,00	60,00	34,60	36,68	36,68	17,30	17,30	34,60	17,50	17,50	35,00	17,50	17,50	35,00
Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	192,85	87,97	87,97	175,95	187,78	195,24	205,24	83,54	83,54	167,07	86,97	86,97	173,94	89,59	89,59	179,18
Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс. руб.	2 463,29	1 262,73	1 262,73	2 525,48	2 588,37	2 711,90	2 811,88	1 290,28	1 290,28	2 580,56	1 315,86	1 326,55	2 642,41	1 329,19	1 442,79	2 771,99
Прямые расходы	тыс. руб.	2 077,59	1 086,79	1 086,79	2 173,59	2 212,81	2 321,41	2 401,41	1 123,21	1 123,21	2 246,41	1 141,92	1 152,61	2 294,53	1 150,02	1 263,62	2 413,64
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.ру б.	31,84	30,40	30,40	60,80	45,36	50,35	55,89	21,16	21,16	42,32	22,64	22,64	45,28	24,24	24,24	48,48
расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.ру б.	698,88	420,00	420,00	840,0	880,5	922,8	944,40	440,16	440,16	880,32	452,42	463,11	915,53	476,08	476,08	952,15
отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного ПП	тыс.ру б.	211,05	126,84	126,84	253,6	265,9	278,6	285,21	132,93	132,93	265,86	138,25	138,25	276,49	143,78	143,78	287,55
Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	73,63	38,35	38,35	76,70	76,70	76,70	76,70	38,35	38,35	76,70	38,35	38,35	76,70	38,35	38,35	76,70
аренда основного оборудования	тыс.ру б.	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
текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.ру б.	107,27	20,00	20,00	40,00	48,14	51,02	54,08	24,07	24,07	48,14	25,51	25,51	51,02	27,04	27,04	54,08
цеховые расходы	тыс.ру б.	769,20	391,20	391,20	782,4	826,9	868,5	911,78	431,94	431,94	863,87	429,75	429,75	859,50	405,54	519,14	924,67
Прочие прямые расходы	тыс. руб.	185,72	60,00	60,00	120,0	69,20	73,35	73,35	34,60	34,60	69,20	35,00	35,00	70,00	35,00	35,00	70,00
Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	385,70	175,94	175,94	351,8	375,5	390,4	410,47	167,07	167,07	334,15	173,94	173,94	347,88	179,18	179,18	358,35
Доходы, полученные от переработки вторсырья	тыс. руб.		19,00	19,00	38,00		40	49	20,00	20,00	40,00	25,00	25,00	50,00	20,00	20,00	40,00
Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат.	тыс.ру б.	7,11	35,28	35,28	70,56	74,11	78,55	78,55	37,06	37,06	74,11	39,28	39,28	78,55	39,28	39,28	78,55
единый налог при УСН	тыс.ру б.	7,11	35,28	35,28	70,56	74,11	78,55	78,55	37,06	37,06	74,11	39,28	39,28	78,55	39,28	39,28	78,55
Товарная продукция	тыс. руб.	2 470,40	1 279,01	1 279,01	2 558,0	2 662,4	2 750,4	2 841,33	1 307,33	1 307,34	2 614,67	1 330,14	1 340,82	2 670,96	1 348,47	1 462,07	2 810,54
Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	291,66	306,70	306,70	306,70	316,96	327,43	338,25	304,03	304,03	304,03	304,03	306,47	305,25	306,47	332,29	319,38
Рост тарифов в отношении к 2012 году					105,0				99,1	100,0		100,0	100,8		100,0	108,0	

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Предприятием заявлена покупка электрической энергии на сумму 42,32 т.р. на 8,0 т. кВт. Организацией заявлена электроэнергия на технологические нужды по сортировке (сортировочная линия). Данный объем электроэнергии рассчитан на основе показателей установленной мощности оборудования и фактических расходов за 2012 год и 1 полугодие 2013г. На последующие годы эл.энергия принята с индексированием.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 11 человек с расходами на оплату труда в размере 880,32 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 (сортировка ТБО)			
Рабочий по благоустройству (линия сортировки)	6	6,80	489,68
Прессовщик	1	8,61	103,38
Заняты в основном производстве (захоронение ТБО)			
Машинист бульдозера	1	8,84	106,10
Машинист экскаватора	1	8,84	106,10
Рабочий по благоустройству	2	6,12	146,90
Итого	11		880,32

На последующие годы заработная плата принята с индексированием.

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

3. Амортизация основных средств производственного назначения.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 76,70 тыс.руб.

Направление использования амортизационных отчислений: приобретение материалов для текущего ремонта металлического ограждения полигона.

4. Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения.

На ремонт ограждения полигона ТБО общество планирует затратить 48,14 тыс.руб.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в следующем размере:

№ п/п	Статьи затрат	2014 год	2015 год	2016 год
1	Заработная плата цехового персонала (Мастер, токарь – 0,33 ст.)	151,14	157,20	163,46

2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	45,65	47,48	49,37
3	ГСМ (исп.1 бульдозер, Камаз и экскаватор для погрузки и перевозки грунта)	583,86	618,83	655,84
4	Амортизация ОС цехового назначения	16,00	16,00	16,00
5	Затраты на ремонт цеховые	67,23	20,00	40,00
Итого		863,87	859,50	924,67

6. Прочие прямые расходы.

Санитарно-химическое исследование атмосферного воздуха на полигоне ТБО – 69,20 тыс.руб

7. Общеэксплуатационные расходы.

Распределение по оказываемым видам услуг и по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год	2015 год	2016 год
1	Заработная плата АУП	1 687,07	1 754,55	1 824,74
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	509,50	529,88	551,07
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	285,95	285,95	285,95
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	169,15	181,12	193,92
5	Услуги банка	102,60	103,20	105,70
6	Подготовка кадров	42,58	44,78	45,40
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	82,14	87,06	88,00
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	128,40	136,10	136,10
9	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	67,80	71,70	72,00
10	Аренда земли	107,04	113,40	113,40
11	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	280,43	297,23	297,20
12	Прочие общеэксплуатационные расходы			
Итого		3 462,66	3 604,97	3 713,48
Утилизация ТБО 9,65%		334,15	347,88	358,35

Расчет распределения косвенных расходов (общеэксплуатационных расходов) и налогов по видам деятельности

Водоснабжение х 25,62%

Водоотведение	х	7,15%
ТБО	х	9,65%
Теплоснабжение	х	33,06%
Прочие	х	24,52%

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	1,00	314,40	326,98	340,06
Бухгалтер	1,00	204,99	213,19	221,72
Экономист	1,00	113,18	117,71	122,42
Заместитель генерального директора	1,00	211,28	219,73	228,52
Главный инженер	1,00	182,35	189,65	197,23
Юрист	1,00	71,68	74,55	77,53
Оператор ЭВМ		0,00	0,00	0,00
Инженер ПТО	1,00	85,52	88,94	92,49
Секретарь, ОК, кассир	3,00	201,84	209,92	218,32
Прочий непроизводственный персонал (охрана, уборщица)	5,00	301,82	313,90	326,45
Итого		1 687,07	1 754,55	1 824,74

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

ОАО «Коммунальные сети Черемшанского 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
	304,03	304,03	304,03	306,47	306,47	332,29

Данный тариф согласован с руководителем ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района» и руководством Черемшанского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства»** 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 «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» 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 «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2012 № 115.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» 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 «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

ООО «Предприятие жилищно коммунального хозяйства» осуществляет деятельность по сортировке, захоронению твердых бытовых отходов.

Организация осуществляет деятельность по сортировке отходов с использованием специального оборудования для сортировки и брикетирования.

Технологический процесс извлечения вторсырья и токсичных компонентов из отходов производится поэтапно. Сначала поступающие отходы сортируются вручную. Далее отходы поступают в прессовочную кабину, где из ТБО выделяются крупногабаритные предметы. После прессовочной кабины

отходы попадают в грохоты, которые отсеивают мелкие органические и инертные фракции отходов. Отбор вторсырья производится вручную на сортировочном конвейере. Оставшиеся после грохота отходы проходят дополнительную сортировку, в ходе которой выделяются наиболее легкие, не компактируемые фракции вторичного сырья. За участком сортировки в конце конвейера сортировки устанавливаются сепараторы с подвесными магнитами для извлечения черного металлолома из ТБО. После извлечения вторсырья отходы подаются в пресс, в котором происходит уплотнение до 1000кг/куб.м. (в зависимости от состава отходов). Захоронение отходов осуществляется на полигоне на ул. Химической, на Самосыровском полигоне.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на услуги по утилизации ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 №10-34/жкх с календарной разбивкой:

Муниципальное образование/организация	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» муниципального образования	104,97	121,24

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.	3224,51	3453,47	3453,47	3224,51	3224,51	3224,51	107	100	100
Величина тарифа	руб./куб.м.	133,28	129,20	134,17	97,30	100,71	103,88	73	78	77
Товарная продукция	тыс.руб.	429766,66	446176,89	463351,61	313748,13	324729,31	334971,24	73	73	72

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2012 год факт	2013 год утв.	2014 год прогноз		2015 год прогноз		2016 год прогноз	
				год	% роста	год	% роста	год	% роста
3. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. м ³	3031,505	2928,036	3224,505	110	3224,505	100	3224,505	100
3.1. Бюджетным потребителям	тыс.м ³	176,056	165,396	176,056	106	176,056	100	176,056	100
3.2. Населению	тыс.м ³	2 350,755	2273,989	2543,755	112	2543,755	100	2543,755	100
	%	78	78	79	101	79	100	79	100
3.3. Прочим потребителям	тыс.м ³	504,694	488,650	504,694	103	504,694	100	504,694	100
4. Общий объем утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м ³	3031,505	2928,036	3224,505	110	3224,505	100	3224,505	100
4.1.Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.м ³	90,945	2818,024	96,735	3	96,735	100	96,735	100
	%	3	96	3	3	3	100	3	100
4.2.Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м ³	2940,56	110,011	3127,77	2843	3127,77	100	3127,77	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» 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 муниципального образования г. Казани в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов захоронения твердых бытовых отходов на основании фактических данных за период 2008–2011 гг. и прогнозных расчетов на 2012 – 2013 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2014 год составил 3224,505 тыс.куб.м. Рост относительно утвержденного объема на 2013 год на 10% обусловлен фактическим увеличением объема твердых бытовых отходов в 2013 году по всем группам потребителей.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2012 год	Утвержденный период (2013 год)			План организации на регулируемый период			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
				1,01	1,07	год	2014	2015	2016	2014			2015			2016		
										1,01	1,07	год	1,01	1,07	год	1,01	1,07	год
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	3031,51	1464,02	1464,02	2928,04	3224,51	3453,47	3453,47	1612,25	1612,25	3224,51	1612,25	1612,25	3224,51	1612,25	1612,25	3224,51
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	331910,38	153995,10	177811,75	331806,85	429766,66	446176,89	463351,61	158037,91	158037,91	316075,82	158037,91	169019,10	327057,01	168649,47	168649,47	337298,94
3	Сортировка ТБО - всего	тыс.руб.	189530,89	109337,89	133154,53	242492,42	226082,77	238388,12	247342,54	96453,34	96453,34	192906,69	95218,46	103607,96	198826,41	102139,74	102139,74	204279,47
3.1	Прямые расходы	тыс.руб.	178599,25	93053,77	116870,42	209924,19	186324,59	196254,43	202838,68	82105,93	82105,93	164211,85	83307,45	85828,67	169136,12	86893,16	86893,16	173786,31
3.1.1	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	0,00	0,00
3.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1222,00	1136,84	1136,84	2273,68	2559,55	2841,11	3153,63	494,11	494,11	988,23	509,20	541,28	1050,49	560,43	560,43	1120,87
3.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	50636,93	23475,17	23475,17	46950,33	54472,83	57250,94	60170,74	24367,00	24367,00	48733,99	24949,71	26172,25	51121,96	26685,66	26685,66	53371,32
3.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	15342,99	7112,98	7112,98	14225,95	16505,27	17347,04	18231,73	7383,20	7383,20	14766,40	7559,76	7930,19	15489,95	8085,76	8085,76	16171,51
3.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	54749,88	26171,54	26171,54	52343,07	58791,22	63246,50	63246,50	31999,49	31999,49	63998,97	31999,49	31999,49	63998,97	31999,49	31999,49	63998,97
3.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	21986,65	7257,44	19165,76	26423,19	3466,45	2040,00	1323,12	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	19454,99	3359,85	15268,17	18628,02	26734,71	28312,51	29983,63	9761,08	9761,08	19522,16	9994,51	10484,24	20478,75	10689,91	10689,91	21379,81
3.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
3.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	15205,81	24539,97	24539,97	49079,94	18835,98	19960,25	21157,87	7754,12	7754,12	15508,24	7939,55	8328,59	16268,14	8491,97	8491,97	16983,94
3.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	4958,58	5256,09	5571,46	347	347	694	355	373	728	380	380	760
3.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	10931,64	16284,12	16284,12	32568,23	39758,18	42133,68	44503,87	14347,42	14347,42	28694,84	11911,01	17779,29	29690,30	15246,58	15246,58	30493,16
4	Утилизация ТБО - всего	тыс.руб.	82237,32	9856,78	9856,78	19713,56	75183,96	78563,45	83061,36	27755,12	27755,12	55510,25	28371,44	29664,84	58036,28	30211,07	30211,07	60422,14
4.1	Прямые расходы	тыс.руб.	56001,39	9238,40	9238,40	18476,80	73674,15	76963,43	81371,34	27210,29	27210,29	54420,57	27813,57	29079,64	56893,21	29614,39	29614,39	59228,77

4.1.1	материалы	тыс.руб.	3787,09	2514,17	2514,17	5028,34	6194,97	6997,36	7354,23	2796,38	2796,38	5592,76	2863,25	3003,55	5866,81	3062,47	3062,47	6124,95
4.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	854,79	406,53	406,53	813,06	928,58	1030,72	1144,10	422,12	422,12	844,24	435,01	462,42	897,43	476,98	476,98	953,97
4.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1933,20	1122,00	1122,00	2244,00	2072,52	2178,22	2289,31	1090,97	1090,97	2181,94	1117,06	1171,79	2288,85	1194,78	1194,78	2389,56
4.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	585,76	339,97	339,97	679,93	627,97	660,00	693,66	330,56	330,56	661,13	338,47	355,05	693,52	362,02	362,02	724,04
4.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	4199,76	2099,88	2099,88	4199,76	4199,76	2881,90	2881,90	2099,88	2099,88	4199,76	2099,88	2099,88	4199,76	2099,88	2099,88	4199,76
4.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	1159,80	843,18	843,18	1686,35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	6987,05	980,78	980,78	1961,56	2543,40	2696,00	2857,76	1027,86	1027,86	2055,71	1052,44	1104,01	2156,44	1125,66	1125,66	2251,33
4.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	36493,94	931,90	931,90	1863,80	45206,36	47904,60	50778,88	18609,88	18609,88	37219,77	19054,92	19988,61	39043,53	20380,72	20380,72	40761,45
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	11900,59	12614,63	13371,51	832,63	832,63	1665,26	852,54	894,32	1746,86	911,86	911,86	1823,72
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	26235,93	618,38	618,38	1236,77	1509,80	1600,01	1690,02	544,84	544,84	1089,68	557,87	585,20	1143,07	596,68	596,68	1193,37
5	Захоронение ТБО - всего	тыс.руб.	60142,17	34800,43	34800,43	69600,87	128499,93	129225,32	132947,70	33829,44	33829,44	67658,89	34448,01	35746,30	70194,31	36298,66	36298,66	72597,32
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	53583,19	31090,13	31090,13	62180,26	119441,10	119625,24	122807,58	30560,41	30560,41	61120,82	31100,80	32235,08	63335,88	32718,56	32718,56	65437,12
5.1.1	материалы	тыс.руб.	11878,02	3482,64	3482,64	6965,29	25688,45	28388,31	29836,11	6529,06	6529,06	13058,12	6685,20	7012,77	13697,97	7150,34	7150,34	14300,68
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	549,62	370,20	370,20	740,40	1414,79	1570,41	1743,16	620,64	620,64	1241,28	639,59	679,89	1319,48	703,94	703,94	1407,89
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	12890,80	5089,13	5089,13	10178,25	13741,60	14442,42	15178,98	5344,33	5344,33	10688,66	5472,13	5740,27	11212,40	5852,87	5852,87	11705,75
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3905,91	1542,00	1542,00	3084,01	4163,70	4376,05	4599,23	1619,33	1619,33	3238,66	1658,06	1739,30	3397,36	1773,42	1773,42	3546,84
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	6190,65	6715,47	6715,47	13430,93	48140,78	46140,78	46140,78	6715,47	6715,47	13430,93	6715,47	6715,47	13430,93	6715,47	6715,47	13430,93

5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	3751,77	4215,48	4215,48	8430,96	2966,44	0,00	0,00	1419,61	1419,61	2839,22	1419,61	1419,61	2839,22	1419,61	1419,61	2839,22
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	5292,93	3293,26	3293,26	6586,52	9048,61	9577,47	9271,72	3451,34	3451,34	6902,69	3533,88	3707,04	7240,92	3779,76	3779,76	7559,52
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	9123,49	6381,95	6381,95	12763,89	11301,59	11976,15	12694,72	4652,47	4652,47	9304,94	4763,73	4997,15	9760,88	5095,18	5095,18	10190,36
5.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0	0	0	0	2975,15	3153,66	3342,88	208	208	416	213	224	437	228	228	456
5.2	Косвенные (общезаказные расходы)	тыс.руб.	6558,98	3710,31	3710,31	7420,61	9058,83	9600,08	10140,12	3269,03	3269,03	6538,06	3347,21	3511,22	6858,43	3580,10	3580,10	7160,20
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	331910,38	153995,10	177811,75	331806,85	429766,66	446176,89	463351,61	158037,91	156650,19	316075,82	158037,91	169019,10	327057,01	168649,47	168649,47	337298,94
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	288183,83	133382,30	157198,94	290581,24	379439,85	392843,11	407017,60	139876,62	138488,90	279753,25	142221,83	147143,38	289365,21	149226,10	149226,10	298452,21
6.1.1	материалы	тыс.руб.	15665,11	5996,81	5996,81	11993,62	31883,42	35385,67	37190,34	9325,44	9325,44	18650,88	9548,45	10016,33	19564,78	10212,81	10212,81	20425,63
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2626,41	1913,57	1913,57	3827,14	4902,92	5442,24	6040,89	1536,88	1536,88	3073,75	1583,81	1683,59	3267,40	1741,36	1741,36	3482,73
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	65460,92	29686,29	29686,29	59372,58	70286,94	73871,58	77639,03	30802,29	30802,29	61604,58	31538,90	33084,31	64623,21	33733,31	33733,31	67466,63
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	19834,66	8994,95	8994,95	17989,89	21296,94	22383,09	23524,63	9333,09	9333,09	18666,19	9556,29	10024,55	19580,83	10221,19	10221,19	20442,39
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	65140,29	34986,88	34986,88	69973,76	111131,76	112269,18	112269,18	40814,83	40814,83	81629,66	40814,83	40814,83	81629,66	40814,83	40814,83	81629,66
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	26898,23	12316,09	24224,42	36540,51	6432,89	2040,00	1323,12	1419,61	1419,61	2839,22	1419,61	1419,61	2839,22	1419,61	1419,61	2839,22
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	31734,98	7633,89	19542,22	27176,11	38326,72	40585,97	42113,12	14240,28	14240,28	28480,57	14580,83	15295,29	29876,11	15595,33	15595,33	31190,66
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	60823,24	31853,81	31853,81	63707,62	75343,94	79841,00	84631,46	31016,47	31016,47	62032,94	31758,20	33314,35	65072,56	33967,87	33967,87	67935,75
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0	0	0	0	19834,32	21024,38	22285,84	1388	0	2775	1421	1491	2911	1520	1520	3040
6.2	Косвенные (общезаказные расходы)	тыс.руб.	43726,55	20612,81	20612,81	41225,61	50326,81	53333,78	56334,01	18161,29	18161,29	36322,58	15816,08	21875,71	37691,80	19423,36	19423,36	38846,73
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Внерезервные расходы	тыс.руб.	16027,53															
	Доходы, полученные от переработки вторсырья			318,13	318,13	636,26				1163,85	1163,85	2327,69	1163,85	1163,85	2327,69	1163,85	1163,85	2327,69

9	Товарная продукция	тыс.руб.	315882,85	153676,97	177493,62	331170,59	429766,66	446176,89	463351,61	156874,06	156874,06	313748,13	156874,06	167855,25	324729,31	167485,62	167485,62	334971,24
10	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	104,20	104,97	121,24	113,10	133,28	129,20	134,17	97,30	97,30	97,30	97,30	104,11	100,71	103,88	103,88	103,88
	Рост тарифа	%			115,50	108,5	117,8	96,9	103,8	80,3	100,0	86,0	100,000	107,0	103,50	99,8	100,0	103,2

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Материалы.

В данную статью вошли затраты на проволоку для обвязки брикетов и пересыпку грунта. Организацией затраты заявлены в размере 31 883,42 тыс.руб.

При расчете Госкомитета затраты по данной статье составили 18650,88 тыс.руб. (отклонение от плана - 13 232,54 тыс.руб.). Затраты на проволоку рассчитаны из объема брикетированных отходов и составили 5 592,76 тыс.руб., затраты на пересыпку грунта были рассчитаны на основании фактических затрат в 2012 году с учетом индексов-дефляторов для прочих расходов на 2013-2014 годы и составили 13 058,12 тыс.руб.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в размере 4902,92 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 1400,34 тыс.кВт.ч.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на МПС и полигонах, анализа фактического потребления электроэнергии за 2013 год.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 3073,75 тыс. руб. при объеме покупной электрической энергии 1067,29 тыс.кВт.ч. (отклонение от прогноза организации составляет 1829,17 тыс.руб.).

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» затраты по данной статье заявлены в размере 70 286,94 тыс.руб. Организацией запланировано сокращение численности слесарей, операторов пресса, водителей на полигоне, подсобных рабочих на полигоне. При этом по прочим должностям планировался рост численности.

Госкомитетом было принято предложенное организацией сокращение численности в полном объеме.

Увеличение численности принято частично, с учетом увеличения объема сортируемых, захороняемых твердых бытовых отходов, по следующим должностям:

№	Профессия	Принято Госкомитетом дополнительно (шт.ед.)
Заняты в основном производстве (сортировка ТБО)		
1	Дезинфектор	0,5
2	Оператор компактора	0,5
3	Машинист погрузочной машины	2
4	Оператор пресса (в линии)	0,5
Заняты в основном производстве (захоронение ТБО)		
5	Машинист бульдозера	0,5
Итого:		4

Таким образом, численность основного производственного персонала составила человек с расходами на оплату труда 61 604,58 тыс.руб. (отклонение от плана организации - 8682,36 тыс.руб.):

Профессия	Утвержденный период			2014 год		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел	тыс руб	тыс руб	чел	тыс руб	тыс руб
Заняты в основном производстве (сортировка ТБО)	237,00	х	46 950,33	232,50	х	48 733,99
Тракторист	3,00	21,67	779,95	3,00	22,71	817,39
Вспомогательный рабочий	118,00	11,86	16 800,05	118,00	12,43	17 606,45
Дезинфектор	2,00	8,00	192,00	2,50	8,38	251,52
Оператор компактора	4,00	17,33	832,00	4,50	18,17	980,93
Уборщик производственных помещений	6,00	8,00	576,00	6,00	8,38	603,65
Уборщик АБК	2,00	7,00	168,00	2,00	7,34	176,06
Слесарь-ремонтник	8,00	12,63	1 212,00	6,00	13,23	952,63
слесарь-электрик	2,00	15,00	360,00	1,00	15,72	188,64
слесарь ремонтник	4,00	15,00	720,00	2,00	15,72	377,28
слесарь сантехник	2,00	10,00	240,00	2,00	10,48	251,52
Машинист погрузочной машины	26,00	23,23	7 248,38	28,00	24,35	8 180,63
Оператор прессы (в линии)	4,00	19,50	936,00	4,50	20,44	1 103,54
Прессовщик	2,00	10,00	240,00	2,00	10,48	251,52
Начальник МПС	2,00	37,50	900,00	2,00	39,30	943,20
начальник смены	5,00	22,00	1 320,00	5,00	23,06	1 383,36
Механик по оборудованию	1,00	23,67	284,00	1,00	24,80	297,63
Энергетик	1,00	20,00	240,00	1,00	20,96	251,52
Секретарь делопроизводитель	1,00	10,00	120,00	1,00	10,48	125,76
Мед. работник	2,00	8,00	192,00	2,00	8,38	201,22
Кладовщик	2,00	12,00	288,00	2,00	12,58	301,82
диспетчер	5,00	13,00	780,00	5,00	13,62	817,44
Мастер	2,00	14,00	336,00	2,00	14,67	352,13
Водитель	29,00	32,22	11 213,95	29,00	33,77	11 752,22
Гл. Механик	1,00	45,00	540,00	1,00	47,16	565,92
Заняты в основном производстве (утилизация ТБО)	10,00	х	2 244,00	9,00	х	2 181,94
оператор шредера	8,00	20,00	1 920,00	8,00	20,96	2 012,16
оператор прессы	2,00	13,50	324,00	1,00	14,15	169,78
Заняты в основном производстве (захоронение ТБО)	44,00	х	10 178,25	45,50	х	10 688,66
Машинист бульдозера	4,00	24,00	1 152,00	4,50	25,15	1 358,21
Машинист экскаватора	4,00	34,00	1 632,00	4,00	35,63	1 710,34
Водитель	4,00	24,00	1 152,00	3,00	25,15	905,47
Регулировщик	2,00	12,00	288,00	2,00	12,58	301,82
Контролер-охранник	8,00	8,05	772,80	8,00	8,44	809,89
Весовщик	2,00	14,00	336,00	2,00	14,67	352,13
Мойщик автомашин	1,00	15,00	180,00	1,00	15,72	188,64
Машинист катка	4,00	30,00	1 440,00	4,00	31,44	1 509,12
Слесарь-ремонтник	1,00	15,00	180,00	1,00	15,72	188,64
Подсобный рабочий	3,00	13,26	477,45	2,00	13,90	333,58
Начальник полигона	2,00	35,00	840,00	2,00	36,68	880,32
Диспетчер	6,00	9,00	648,00	9,00	9,43	1 018,66
Мастер	3,00	30,00	1 080,00	3,00	31,44	1 131,84
Итого:			59 372,58			61 604,58

4. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. На балансе ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» находятся здания (МПС1, МПС2), оборудование сортировочной линии, транспортные средства, необходимые для организации процесса захоронения ТБО, производственный и хозяйственный инвентарь.

Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 81629,66 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 29 502,10 тыс.руб.). Увеличение данной статьи относительно 2013 года обусловлено постановкой на баланс следующих основных средств:

- асфальтобетонная площадка под;
- погрузчик одноковшовый;
- АВД Portoteccnica;
- 4 шасси VOLVO FM-TRUK 6x4 ЭТП-2 с надстройкой;
- 2 мусоровоза FAUN VARIOPRESS 11 312 В СВВ на шасси VOLVO 4x2 (для перевозки брикетов от МПС до полигона);
- мотопомпа PTG 208 T Robin Subaru;
- мусоровоз ЭТП-01 на шасси VOLVO FES 4x2 (FAUN VARIOPRESS);
- мусоровоз бункеровоз специальный с манипулятором ЭТП-03 на шасси VOLVO FM-TRUK 6x4 (для перевозки брикетов от МПС до полигона);
- блок очистных сооружений;

МПС 2:

- асфальтобетонная площадка - автоматическая система пожарной сигнализации,
- сети поливочного водопровода,
- датчик уровня топлива,
- площадка выгрузки ТБО и КГМ,
- монолитное ограждение,
- наружные электрические сети,
- наружный газопровод,
- устройство выгребных колодцев,
- наружное освещение,
- помещения оператора № 2.

Амортизационные отчисления Госкомитет предлагает направить на финансирование инвестиционной программы ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» по строительству пускового комплекса I очереди объекта размещения твердых бытовых отходов «Восточный» по ул. Мамадышский тракт и реконструкции полигона ТБО по ул. Химическая, 33 путем строительства второй карты на 2012 - 2016 годы.

Аренда основного оборудования

Данная статья принята Госкомитетом в размере 2839,22 тыс.руб. и включила в себя аренду измельчителя мусора TANA SHARK 440 D (1 ед.), погрузчиков LG936L (2 ед.), автопогрузчик TERECH Fuchs (1 ед.).

5. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

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

Затраты по данной статье приняты с учетом индекса-дефлятора, определенного Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 г. для прочих расходов (104,8%) и составили 28 480,57тыс.руб. (отклонение от плана организации – 9846,15 тыс.руб.).

6. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 62 032,94тыс.руб. (отклонение от плана организации – 13 310,99 тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
1	ГСМ	50 552,13	46 737,76	92
2	Затраты на ремонт цеховые	2 325,90	0	0
3	Коммунальные платежи	2 481,79	2 481,79	100
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	2 668,35	2 653,16	99
5	Договорные услуги	3 570,02	0	0
6	аренда земель	4 065,30	2 805,66	69
7	охрана	6 741,89	6 396,48	95
8	страхование имущества	538,94	535,87	99
9	санитарно-химические исследования	424,63	422,22	99
10	содержание зданий и помещений (мелкий ремонт МПС)	1 954,54	0	0
Итого:		75 323,50	62 032,94	82

Затраты на аренду земель скорректированы в соответствии с представленными договорами.

Затраты на ремонт, содержание зданий и помещений, договорные услуги исключены из данной статьи в связи с отсутствием обосновывающих документов.

7. Прочие прямые расходы.

Госкомитетом не приняты заявленные организацией затраты на строительство дороги на Самосыровском полигоне в размере 19 834,32 тыс.руб.

В данную статью перенесены затраты на оплату налога на имущество из статьи «общеэксплуатационные расходы».

Согласно п.7 ст.3 Закона Республики Татарстан о налоге на имущество организаций от 28.11.2003 № 49-ЗРТ освобождается от налогообложения имущество, предназначенное для водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, сбора и переработки мусора в части услуг, оказываемых населению. В случае использования имущества для оказания услуг иным потребителям освобождению от налогообложения подлежит имущество в части, пропорциональной сумме дохода, полученного от оказания услуг

населению, в общей сумме доходов организации, полученных в налоговом (отчетном) периоде.

Остаточная стоимость имущества на 2014 год составит 482 971,41 тыс.руб. Ставка налога на имущество – 2,2%. Доля доходов от населения в общей сумме доходов организации в 2014 году составит 79%.

Таким образом, налог на имущество в 2014 году составит:

$$600744,76 * 2,2\% * 21\% = 2\,775,44 \text{ (тыс.руб.)}$$

9. Общеэксплуатационные расходы

Общеэксплуатационные расходы организации распределены пропорционально выручке от реализации продукции, услуг. Таким образом, общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация ТБО в размере 49,27 % в сумме 36322,58 тыс.руб. (отклонение от плана организации - 14 004,24 тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата АУП	38 080,87	37 037,85	97
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	11 538,50	11 222,47	97
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	857,68	857,68	100
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	797,19	0	0
5	Электрэнергия на общеэксплуатационные расходы	2 272,66	1 978,99	87
6	Транспортные расходы	811,77	811,77	100
7	Охрана вневедомственная	4 057,83	3 943,50	97
8	Услуги банка	873,67	873,67	100
11	Подготовка кадров	826,49	826,49	100
12	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	2 411,96	2 411,96	100
13	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	1 648,20	1 227,87	74
14	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	1 782,61	1 476,15	83
16	Страхование имущества	149,08	149,08	100
17	Аренда земли	1 564,32	1 036,69	66
19	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	21 508,46	2 639,82	13
21	гсм	2 248,14	2 248,14	100
22	оформление подписки	14,25	14,25	100
23	нотариальные услуги	4,77	4,77	100
24	коммунальные услуги	647,07	647,07	100
27	разработка документации, госпошлина	6 065,00	0,00	0
28	содержание оргтехники	1 284,47	1 284,47	100
29	командировочные расходы	2 067,63	2 067,63	100
30	почтовые услуги	101,91	101,91	100
31	содержание зданий и помещений	530,42	323,72	61
	Итого	102 144,94	73 721,49	72

Госкомитетом не приняты затраты на ремонт, разработку документации в связи с отсутствием обосновывающих документов.

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Общий руководящий состав	161	19,17	37 037,85

10. Доходы, полученные от переработки вторсырья.

Из себестоимости услуг по утилизации твердых бытовых отходов исключены доходы ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» от реализованных материалов в размере 2 327,69 тыс.руб.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается принять:

(без учета НДС)

ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» муниципального образования г. Казани (организация применяет общую систему налогообложения)	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)					
	2014 год		2015 год		2016 год	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	97,30	97,30	97,30	104,11	103,88	103,88

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» и руководством Исполнительного комитета муниципального образования г. Казань. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.02.2012 № 45 «Об установлении системы критериев доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса».

Выступили:

Зарипов М.Р. рекомендовал Исполнительному комитету муниципального образования города Казани совместно с ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» рассмотреть возможность изменения схемы обращения с отходами в части затрат на доставку отсортированных отходов от мусороперегрузочных станций до полигонов захоронения ТБО и возмещать данные затраты за счет услуг сбора и вывоза твердых бытовых отходов.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Поволжская экологическая компания»** г.Набережные Челны 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 «Поволжская экологическая компания» 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 «Поволжская экологическая компания» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2012 № 115.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Поволжская экологическая компания» 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 «Поволжская экологическая компания» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

ООО «Поволжская экологическая компания» оказывает следующий комплекс услуг: вывоз и захоронение отходов, утилизация промышленных отходов 1-5 классов опасности, покупка и продажа вторсырья, озеленение и благоустройство, реализация и предоставлением в пользование контейнеров, механизированная уборка территорий, разработка и согласование

экологической документации, экологический консалтинг. Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на услуги по утилизации ТБО на 2013 год был установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2013 №10-34/жкх с календарной разбивкой:

Муниципальное образование/организация	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
ООО «Поволжская экологическая компания» муниципального образования г. Набережные Челны	88,74	171,36

В связи с объективными изменениями условий деятельности организации, тариф на услуги по утилизации ТБО для ООО «Поволжская экологическая компания» на 2013 год был пересмотрен. Постановлением Госкомитета от 29.08.2013 №10-33/кс установлен тариф в размере 37,00 руб./куб.м.

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.	857,00	857,00	857,00	1113,20	1113,20	1113,20	130	130	130
Величина тарифа	руб./куб.м.	91,59	72,65	76,49	44,92	43,72	44,29	49	60	58
Товарная продукция	тыс.руб.	75327,24	62260,56	65549,22	49999,91	48669,27	49299,06	66	78	75

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2012 год факт	2013 год утв.	2014 год прогноз		2015 год прогноз		2016 год прогноз	
				год	% роста	год	% роста	год	% роста
5. Принято твёрдых бытовых отходов	тыс. м ³	214,914	1320,28	1113,20	84	1113,20	100	1113,20	100
Населению	тыс.м ³	108,416	992,368	785,288	79	785,288	100	785,288	100
	%	50	75	71		71		71	
Бюджетным потребителям	тыс.м ³	5,172	69,427	69,427	100	69,427	100	69,427	100
Прочим	тыс.м ³	101,327	258,484	258,484	100	258,484	100	258,484	100
6. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м ³	214,914	1320,28	1113,20	84	1113,20	100	1113,20	100
6.1.Объём утилизированных твёрдых бытовых отходов	тыс.м ³	0	0	0		0		0	
	%	0	0	0		0		0	
6.2.Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м ³	214,914	1320,28	1113,20	84	1113,20	100	1113,20	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Поволжская экологическая компания» 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».

Организацией заявлено снижение объема, на величину объема отходов от населения г. Елабуги, а также снижение по г. Набережные Челны.

Однако до настоящего времени не определена организация, которая будет оказывать услуги по утилизации твердых бытовых отходов в г. Елабуга. По снижению объемов в г. Набережные Челны подтверждающие документы также отсутствуют.

В связи с изложенным объем утилизированных твердых бытовых отходов на 2014 год принят на уровне 2013 года в размере 1320,28 тыс.куб.м.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2012 год	Утвержденный период (2013 год)	План организации на регулируемый период			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
					2014	2015	2016	2014			2015			2016		
								1,01	1,07	год	1,01	1,07	год	1,01	1,07	год
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ															
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	214,91	1320,28	857,00	857,00	857,00	556,60	556,60	1113,20	556,60	556,60	1113,20	556,60	556,60	1113,20
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб .	25852,95	52219,51	59828,50	62272,90	65461,55	18040,67	26851,30	44891,98	22775,85	22775,85	45551,70	22775,85	23405,64	46181,49
3	Сортировка ТБО - всего	тыс.руб .	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Утилизация ТБО - всего	тыс.руб .	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Захоронение ТБО - всего	тыс.руб .	25852,95	52219,51	59828,50	62272,90	65461,55	18040,67	26851,30	44891,98	22775,85	22775,85	45551,70	22775,85	23405,64	46181,49
5.1	Прямые расходы	тыс.руб .	21119,84	48238,49	55779,21	58117,09	61192,85	16029,52	24743,61	40773,14	20615,52	20615,52	41231,04	20748,42	20922,31	41670,72
5.1.1	материалы	тыс.руб .	0,00	32,10	3,70			1,81	1,90	3,70	1,94	1,94	3,89	1,98	2,07	4,06
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб .	586,30	976,47	1083,89	1203,12	1335,46	339,76	364,22	703,98	374,17	374,17	748,34	390,64	407,83	798,47
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	691,92	1064,92	1121,32	1178,51	1238,61	544,92	571,08	1115,99	585,34	585,34	1170,68	597,94	624,25	1222,19
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	209,65	322,67	339,76			165,11	173,04	338,15	177,36	177,36	354,72	181,18	189,15	370,32
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб .	5901,79	669,05	3831,39	3831,39	3831,39	3251,31	3251,31	6502,63	3251,31	3251,31	6502,63	3251,31	3251,31	6502,63
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб .	8616,04	36599,25	39310,70	41669,34	44169,50	8317,46	16809,28	25126,74	12563,37	12563,37	25126,74	12584,50	12542,24	25126,74
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание	тыс.руб .	1003,55	1883,60	1958,93	2076,47	2190,27	42,60	44,65	87,25	45,76	45,76	91,52	46,75	48,80	95,55

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2012 год	Утвержденный период (2013 год)	План организации на регулируемый период			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
					2014	2015	2016	2014			2015			2016		
								1,01	1,07	год	1,01	1,07	год	1,01	1,07	год
	основных средств производственного назначения, в том числе															
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	22,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	4110,59	3742,83	3773,70	3808,27	3844,70	1869,72	1959,46	3829,18	2008,41	2008,41	4016,81	2051,64	2141,91	4193,55
5.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	2947,61	4355,81	4350,00	4582,91	1496,83	1568,68	3065,51	1607,86	1607,86	3215,72	1642,47	1714,74	3357,22
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4733,11	3981,02	4049,29	4155,80	4268,70	2011,15	2107,69	4118,84	2160,33	2160,33	4320,66	2027,43	2483,34	4510,77
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	25852,95	52187,42	59824,80	62272,90	65461,55	18040,67	26851,30	44891,98	22775,85	22775,85	45551,70	22775,85	23405,64	46181,49
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	21119,84	48206,40	55775,50	58117,09	61192,85	16029,52	24743,61	40773,14	20615,52	20615,52	41231,04	20748,42	20922,31	41670,72
6.1.1	материалы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,81	1,90	3,70	1,94	1,94	3,89	1,98	2,07	4,06
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	586,30	976,47	1083,89	1203,12	1335,46	339,76	364,22	703,98	374,17	374,17	748,34	390,64	407,83	798,47
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	691,92	1064,92	1121,32	1178,51	1238,61	544,92	571,08	1115,99	585,34	585,34	1170,68	597,94	624,25	1222,19
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	209,65	322,67	339,76	0,00	0,00	165,11	173,04	338,15	177,36	177,36	354,72	181,18	189,15	370,32
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	5901,79	669,05	3831,39	3831,39	3831,39	3251,31	3251,31	6502,63	3251,31	3251,31	6502,63	3251,31	3251,31	6502,63
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	8616,04	36599,25	39310,70	41669,34	44169,50	8317,46	16809,28	25126,74	12563,37	12563,37	25126,74	12584,50	12542,24	25126,74
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств	тыс.руб.	1003,55	1883,60	1958,93	2076,47	2190,27	42,60	44,65	87,25	45,76	45,76	91,52	46,75	48,80	95,55

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период 2012 год	Утвержденный период (2013 год)	План организации на регулируемый период			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
					2014	2015	2016	2014			2015			2016		
								1,01	1,07	год	1,01	1,07	год	1,01	1,07	год
	производственного назначения, в том числе															
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	4110,59	3742,83	3773,70	3808,27	3844,70	1869,72	1959,46	3829,18	2008,41	2008,41	4016,81	2051,64	2141,91	4193,55
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	2947,61	4355,81	4350,00	4582,91	1496,83	1568,68	3065,51	1607,86	1607,86	3215,72	1642,47	1714,74	3357,22
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4733,11	3981,02	4049,29	4155,80	4268,70	2011,15	2107,69	4118,84	2160,33	2160,33	4320,66	2027,43	2483,34	4510,77
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,00	0,00	3700,00	3150,00	3250,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.			3700,00	3150,00	3250,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Убыток	тыс.руб.	6781,39	0	14961,07			0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Выпадающие доходы	тыс.руб.		1001,58				2553,97	2553,97	5107,93	1558,79	1558,79	3117,57	1558,79	1558,79	3117,57
9	Доходы, полученные от переработки вторсырья			4369,70												
10	Товарная продукция	тыс.руб.	19071,56	48851,39	78489,57	65422,90	68711,55	20594,64	29405,27	49999,91	24334,64	24334,64	48669,27	24334,64	24964,43	49299,06
11	Среднеотпускной тариф	руб/м3	88,74	37,00	91,59	76,34	80,18	37,00	52,83	44,92	43,72	43,72	43,72	43,72	44,85	44,29
12	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	руб/м3	88,74	37,00	91,59	76,34	80,18	37,00	52,83	44,92	43,72	43,72	43,72	43,72	44,85	44,29
	Рост тарифа	%						100,0	142,8	121,4	82,8	100,0	97,3	100,0	102,6	101,3

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Материалы.

Затраты по данной статье приняты по предложению организации в размере 3,70 тыс.руб. (на приобретение хлора, электролампы ДНаТ).

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в размере 1083,89 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 238,34 тыс.кВт.ч.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования, анализа фактического потребления электроэнергии за 2012-2013 годы. Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 703,98 тыс. руб. при объеме покупной электрической энергии 158,89 тыс.кВт.ч. (отклонение от прогноза организации составляет 379,91 тыс.руб.).

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расходы на оплату труда приняты в размере в размере 1115,99 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 62,51 тыс.руб.)

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Тракторист	2	20,16	483,92
Рабочий по благоустройству	2	11,28	270,64
Кладовщик	2	15,06	361,43
Итого:	6		1115,99

Заработная плата проиндексирована согласно Прогнозу социально-экономического развития РФ на 2014 год (104,8%).

4. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 6502,63 тыс.руб. Увеличение затрат по данной статье обусловлено постановкой на баланс карты №2 полигона ТБО, балансовая стоимость которой составляет 28759,510 тыс.руб.

5. Аренда основного оборудования.

Данная статья принята в размере 25126,74 тыс.руб. (отклонение от плана организации - 14183,96 тыс.руб.).

Аренда основных производственных фондов рассчитана исходя из действующих договоров на субаренду земельного участка, аренду спецтехники на 2013 год (по рабочему проекту строительства полигона по захоронению твердых бытовых отходов).

№ п/п	Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс руб)	Сумма арендной платы в год (тыс руб)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
1	Аренда земли	222,91	2 674,92	1577/32/07100-08	ОАО КАМАЗ
2	Аренда бульдозеров (2 ед.)	517,25	6 206,94	028	ООО Лидер В

№ п/п	Наименование оборудования	Ежемесячная арендная платы (тыс руб)	Сумма арендной платы в год (тыс руб)	№ договоров аренды оборудования	Наименование организации - арендодателя
3	Аренда автосамосвалов (2 ед.)	408,49	4 901,88	028	ООО Лидер В
4	Аренда экскаватора (1 ед.)	315,65	3 787,81	028	ООО Лидер В
5	Аренда катков-уплотнителей (1 ед.)	629,60	7 555,19	028	ООО Лидер В
	Итого :	х	25 126,74	х	х

Затраты организации на субаренду земельного участка (кадастровый номер 16:52:090307:1) у ОАО «Камаз» составили 2674,92 тыс.руб. Данный земельный участок ОАО «Камаз» арендует у Исполнительного комитета муниципального образования г. Набережные Челны (далее – Исполнительный комитет).

При начислении арендной платы Исполнительный комитет применяет ставку земельного налога в размере 1,1%, которая, согласно Решению городского Совета муниципального образования г. Набережные Челны Республики Татарстан от 19.11.2008 № 35/6, применяется в отношении земельных участков, предназначенных для размещения производственных и административных зданий, строений, сооружений промышленности, коммунального хозяйства, материально-технического, продовольственного снабжения, сбыта и заготовок; для размещения портов, водных, железнодорожных вокзалов, автодорожных вокзалов, аэропортов, аэродромов, аэровокзалов.

6. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Затраты по данной статье приняты в размере 87,25 тыс.руб. (отклонение от плана организации - 1871,69 тыс.руб.) и запланированы на текущий ремонт основных средств предприятия.

7. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 3829,18 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 249,31 тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата цехового персонала	1 296,76	1 339,34	103
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	392,92	405,82	103
3	ГСМ	163,42	163,42	100
4	Охрана	1 920,60	1 920,60	100
Итого:		3 773,70	3 829,18	102

Рост данной статьи относительно плана организации обусловлен тем, что при расчете Госкомитета заработная плата цехового персонала была проиндексирована согласно Прогнозу социально-экономического развития РФ на 2014 год (104,8%).

Затраты цехового персонала:

Профессия	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел	Тыс. руб.	Тыс. руб.
Работники предприятия по указанному виду деятельности, относящиеся к общепроизводственным (цеховым) расходам:	7	х	1 339,34
Мастер	1	24,10	289,25
Оператор весовой	2	16,77	402,43
Уборщик служебных помещений	2	11,53	276,67
Электрик	1	15,46	185,50
Слесарь-ремонтник	1	15,46	185,50

8. Прочие прямые расходы.

Затраты приняты Госкомитетом в размере 3065,51 тыс.руб. (отклонение от плана организации - 1290,30 тыс.руб.):

№ п/п	Наименование налога	2014 год
1	Лабораторные исследования	574,83
2	Дезинфекция и дератизация помещений	52,00
3	Вода питьевая	10,40
4	Коммунальные расходы (выгребная яма)	65,52
5	Техническая вода	156,00
6	Связь телефонная	9,36
7	Интернет	0,00
8	Обслуживание КТП	62,40
9	Поверка весов и дозиметров	59,87
10	Аттестация рабочих мест	44,20
11	Обучение обращению с отходами	31,20
12	Спецодежда	88,40
13	Медосмотры	53,04
14	Обслуживание КKM	14,35
15	Обслуживание и ремонт кондиционеров	6,09
16	Обслуживание ОПС	10,40
17	Корректировка и согласование ПНООЛР	156,00
18	Обслуживание оргтехники	10,40
19	Канцтовары	26,00
20	Хозтовары	20,80
21	Вахта на полигон	1 583,05
22	Обслуживание системы видеонаблюдения	31,20
Итого:		3 065,51

Из данной статьи исключены затраты на вознаграждение городскому расчетному центру.

9. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике организации, общеэксплуатационные расходы распределяются пропорционально выручке от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг).

Таким образом, общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация ТБО и приняты Госкомитетом в размере 25% в сумме

4 118,84 тыс.руб. Рост данной статьи относительно плана организации связан с тем, что при расчете Госкомитета заработная плата персонала была проиндексирована на индекс-дефлятор, определенный Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 г. (104,8%):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
1	Зарботная плата АУП	6 792,00	7 118,02	104,8
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2 057,98	2 156,76	104,8
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	12,52	12,52	100,0
4	Охрана вневедомственная	765,02	765,02	100,0
5	Услуги банка	300,47	300,47	100,0
6	Услуги ЕРЦ	32,92	32,92	100,0
7	Представительские расходы	194,07	194,07	100,0
8	Подготовка кадров	10,37	10,37	100,0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	442,56	442,56	100,0
10	Канцтовары и почтово-телеграф. расходы	138,74	138,74	100,0
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	135,45	135,45	100,0
12	Лицензии, экспертиза	279,64	279,64	100,0
13	Аренда зданий	3 624,55	3 485,14	96,2
14	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	140,43	140,43	100,0
15	Командировочные расходы	82,75	82,75	100,0
16	Коммунальные услуги	656,54	656,54	100,0
17	Государственные пошлины	11,01	11,01	100,0
18	МБП	187,63	180,41	96,2
19	Вода питьевая	62,42	62,42	100,0
20	Дезинсекция помещений	19,96	19,96	100,0
21	Лицензия 1С Предприятие	33,80	33,80	100,0
22	Прочие общеэксплуатационные расходы: обучение сотрудников, информационно-технические услуги, медицинские осмотры, ремонтные работы в офисе, расходы на обслуживание и ремонт офисного оборудования, приобретение хоз. товаров	216,36	216,36	100,0
Итого:		16 197,18	16 475,35	101,7

Зарботная плата АУП:

№ п/п	Профессия	2014 год		
		Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
		чел	тыс руб	тыс руб
1.5.1	Директор	1,00	83,84	1 006,08

№ п/п	Профессия	2014 год		
		Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
		чел	тыс руб	тыс руб
1.5.2	Бухгалтер	2,00	20,96	503,04
1.5.3	Экономист	1,00	30,39	364,70
1.5.4	Уборщик служебных помещений	2,00	11,53	276,67
1.5.5	Агент по договорам			0,00
1.5.6	Главный бухгалтер	1,00	46,11	553,34
1.5.7	Заместитель главного бухгалтера	1,00	31,44	377,28
1.5.8	Бухгалтер по зарплате	1,00	20,96	251,52
1.5.9	Технолог	2,00	31,44	754,56
1.5.10	Специалист по сбыту	1,00	24,63	295,54
1.5.11	Инженер по охране труда	1,00	18,86	226,37
1.5.12	Инженер-энергетик	1,00	18,86	226,37
1.5.13	Системный администратор	1,00	20,96	251,52
1.5.14	Секретарь	1,00	17,82	213,79
1.5.15	Юрисконсульт	1,00	20,96	251,52
1.5.16	Ведущий инженер-эколог	1,00	25,15	301,82
1.5.17	Ведущий менеджер по персоналу	1,00	24,10	289,25
1.5.18	Инженер по пожарной безопасности	1,00	18,86	226,37
1.5.19	Специалист по работе с клиентами	1,00	24,63	295,54
1.5.20	Бухгалтер-операционист	2,00	18,86	452,74
Итого:		23		7 118,02

10. Валовая прибыль.

Госкомитетом не принята запланированная организацией прибыль на развитие производства в размере 3700 тыс.руб.

11. Выпадающие доходы.

Выпадающие доходы заявлены организацией в размере 14 961,07 тыс.руб. При расчете Госкомитета данная статья затрат принята в размере 5107,93 тыс.руб. (отклонение от плана организации - 9853,14 тыс.руб.) и включила в себя: 1559,04 тыс.руб. – убыток возник в связи с изменением кадастровой стоимости земельного участка под полигон в 2011 году; 431,64 тыс.руб. – убыток возник в связи с изменением налоговой ставки по земельному налогу; 3117,25 тыс.руб. – данные затраты включены в выпадающие доходы в связи с тем, что согласно решению Инспекции Федеральной налоговой службы России по г. Набережные Челны в обязанности ООО «Поволжская экологическая компания» была вменена необходимость постановки на учет в качестве основного средства временной дороги на карте полигона I очереди.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается принять:

(без учета НДС)

ООО «Поволжская экологическая компания» муниципального образования г. Набережные Челны (организация применяет общую систему налогообложения)	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)					
	2014 год		2015 год		2016 год	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	37,00	52,83	43,72	43,72	43,72	44,85

Данный тариф согласован руководителем предприятия ООО «Поволжская экологическая компания» и руководством Исполнительного комитета муниципального образования г. Набережные Челны. Тариф соответствует критериям доступности услуги для потребителей, утвержденным приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 27.02.2012 № 45 «Об установлении системы критериев доступности для потребителей товаров и услуг организаций коммунального комплекса».

Рекомендации:

В целях снижения себестоимости услуг по утилизации твердых бытовых отходов Госкомитет рекомендует Исполнительному комитету г. Набережные Челны при начислении арендной платы за земельный участок под полигон ТБО (кадастровый номер 16:52:090307:1) применять налоговую ставку по земельному налогу в размере 0,15 % от кадастровой стоимости, которая применяется в отношении земельных участков, занятых жилищным фондом и объектами инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса (за исключением доли в праве на земельный участок, приходящейся на объект, не относящийся к жилищному фонду и к объектам инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса) или приобретенных (предоставленных) для жилищного строительства.

26 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:

3.1. Установить тарифы на услуги по утилизации твердых бытовых отходов согласно приложению 3.

3.2. Установить основные показатели производственных программ организаций коммунального комплекса в сфере утилизации твердых бытовых отходов согласно приложению 4.

3.3. Рекомендовать регулируемым организациям 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.

3.4. Рекомендовать Исполнительному комитету муниципального образования города Казани совместно с ООО «Предприятие жилищно-коммунального хозяйства» рассмотреть возможность изменения схемы обращения с отходами в части затрат на доставку отсортированных отходов от мусороперегрузочных станций до полигонов захоронения ТБО и возмещать данные затраты за счет услуг сбора и вывоза твердых бытовых отходов.

3.5. Рекомендовать Исполнительному комитету г. Набережные Челны в целях снижения себестоимости услуг по утилизации твердых бытовых отходов при начислении арендной платы за земельный участок под полигон ТБО (кадастровый номер 16:52:090307:1) применять налоговую ставку по земельному налогу в размере 0,15 % от кадастровой стоимости, которая применяется в отношении земельных участков, занятых жилищным фондом и объектами инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса (за исключением доли в праве на земельный участок, приходящейся на объект, не относящийся к жилищному фонду и к объектам инженерной инфраструктуры жилищно-коммунального комплекса) или приобретенных (предоставленных) для жилищного строительства.

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

с 01.07.2014 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 «Балтасинское МПП ЖКХ»** Балтасинского муниципального района 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 ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ» были представлены следующие документы:

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;
2. производственная программа на 2014-2016 годы;
3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2014-2016 год;
4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2014-2016 годы;
5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме 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 «Балтасинское МПП ЖКХ» 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 ОАО «Балтасинское 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 «Балтасинское 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.

Полигон ТБО в пгт. Балтаси сдан в эксплуатацию в 2000 году, вместимость полигона составляет – 157 500 м³, площадь участка – 5 га, расчетный срок эксплуатации – 15 лет.

Участок выделен постановлением Кабинета Министров РТ № 440 от 4.08.1998, кадастровый номер 16:12:0105 02:0010.

Полигон ТБО обеспечивает полную санитарно-эпидемиологическую безопасность населения, проживающего за пределами санитарно-защитной зоны, в соответствии нормами показателей ПДК вредных веществ. Рабочий проект «Полигон твердых бытовых отходов» разработан ОАО «Татводпроект» и прошел государственную экологическую экспертизу в Министерстве экологии и природных ресурсов РТ.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Потребителями утилизации (захоронения) ТБО являются объекты жилищно-социальной сферы и население п.г.т. Балтаси:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	157,5
2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	16,5
2.1	населению	тыс.куб.м/год	11,74
2.2	Бюджетные потребители	тыс.куб.м/год т	2,76
2.3	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	2,0

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО с 1 января до 30 июня руб/куб.м	Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО с 1 июля до 31 декабря, руб/куб.м
78,47	78,47

Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз организации			По итогам экспертизы Госкомитета			Отклонение от прогноза организации		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Принято ТБО	тыс.куб.м.	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5	100	100	100
Величина тарифа	руб./куб.м.	88,73	91,66	94,67	81,45	85,19	88,80	91,79	92,94	93,80
Товарная продукция	тыс.руб.	1464,07	1512,31	1562,13	1343,85	1405,70	1465,21	91,79	92,94	93,80

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	16,5	16,5	16,5	100	16,5	100	16,5	100
Населению	тыс.м3	11,74	11,74	11,74	100	11,74	100	11,74	100
	%	71,15	71,15	71,15		71,15		71,15	
Бюджетным организациям	тыс.м3	2,76	2,76	2,76	100	2,76	100	2,76	100
Прочим	тыс.м3	2,0	2,0	2,0	100	2,0	100	2,0	100
Общий объем утилизированных (захороненных) твердых бытовых отходов	тыс.м3	16,5	16,5	16,5	100	16,5	100	16,5	100
Объем захороненных твердых бытовых отходов	тыс.м3	16,5	16,5	16,5	100	16,5	100	16,5	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Балтасинское 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 Балтасинского 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 на 2013 год составит 16,5 тыс. куб. м на уровне фактического объема принятых на полигон в 2012 году.

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)	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	16,50	8,25	8,25	16,50	16,50	16,50	16,50	8,25	8,25	16,50	8,25	8,25	16,50	8,25	8,25	16,50
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	1491,00	647,36	647,36	1294,71	1417,07	1480,81	1556,33	647,4	696,50	1343,85	696,50	705,93	1405,70	705,93	759,28	1465,21
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.	1491,00	647,36	647,36	1294,71	1417,07	1480,81	1556,33	647,4	696,50	1343,85	696,50	705,93	1405,70	705,93	759,28	1465,21
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1180,00	543,36	543,36	1086,72	1184,48	1245,73	1310,76	543,4	602,13	1145,49	602,13	598,21	1203,62	598,21	656,02	1254,24
5.1.1	материалы	тыс.руб.										0,00			0,00			0,00
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	21,00	13,58	13,58	27,16	30,43	33,78	37,49	13,58	15,54	29,12	15,54	15,41	30,95	15,41	17,61	33,02
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	537,00	211,20	211,20	422,40	472,08	496,10	521,52	211,20	234,36	445,56	234,36	233,03	467,39	233,03	254,93	487,96
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	147,00	63,78	63,78	127,56	142,57	149,82	157,50	63,78	70,78	134,56	70,78	70,37	141,15	70,37	76,99	147,36
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	64,00	32,00	32,00	64,00	69,53	69,53	69,53	32,00	37,53	69,53	37,53	32,00	69,53	32,00	37,53	69,53
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
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	92,00	33,33	33,33	66,65	70,25	74,47	78,93	33,33	33,53	66,85	33,53	33,33	70,13	33,33	39,89	73,21
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	319,00	189,48	189,48	378,95	399,62	422,03	445,79	189,48	210,41	399,88	210,41	214,07	424,47	214,07	229,08	443,15
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	311,00	104,00	104,00	207,99	232,59	235,08	245,57	104,00	94,37	198,36	94,37	107,71	202,08	107,71	103,26	210,97

6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	1491,00	647,36	647,36	1294,71	1417,07	1480,81	1556,33	447,6	696,50	1343,85	696,50	705,93	1405,70	705,93	759,28	1465,21
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1180,00	543,36	543,36	1086,72	1184,48	1245,73	1310,76	447,6	602,13	1145,49	602,13	598,21	1203,62	598,21	656,02	1254,24
6.1.1	материалы	тыс.руб.																
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	21,00	13,58	13,58	27,16	30,43	33,78	37,49	13,6	15,54	29,12	15,54	15,41	30,95	15,41	17,61	33,02
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	537,00	211,20	211,20	422,40	472,08	496,10	521,52	211,2	234,36	445,56	234,36	233,03	467,39	233,03	254,93	487,96
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	147,00	63,78	63,78	127,56	142,57	149,82	157,50	63,8	70,78	134,56	70,78	70,37	141,15	70,37	76,99	147,36
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	64,00	32,00	32,00	64,00	69,53	69,53	69,53	32,0	37,53	69,53	37,53	32,00	69,53	32,00	37,53	69,53
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.	92,00	33,33	33,33	66,65	70,25	74,47	78,93	33,3	33,53	66,85	33,53	33,33	70,13	33,33	39,89	73,21
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	319,00	189,48	189,48	378,95	399,62	422,03	445,79	189,5	210,41	399,88	210,41	214,07	424,47	214,07	229,08	443,15
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	311,00	104,00	104,00	207,99	232,59	235,08	245,57	104,0	94,37	198,36	94,37	107,71	202,08	107,71	103,26	210,97
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	3,76	0,00	0,00	0,00	47,00	31,50	5,80	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.	3,76	0,00	0,00	0,00	47,00	31,50	5,80	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.			0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	3,76				47,00	31,50	5,80									
8	Убыток	тыс.руб.	x			x				x		x			x			x
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	1494,76	647,36	647,36	1294,71	1464,07	1512,31	1562,13	647,4	696,50	1343,85	696,50	705,93	1405,70	705,93	759,28	1465,21
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	Среднеопускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	90,59	78,47	78,47	78,47	88,73	91,66	94,67	78,47	84,42	81,45	84,42	85,57	85,19	85,57	92,03	88,80
13	Рост тарифов									100,0	107,6	103,8	100,0	101,4	104,6	100,0	107,6	104,2

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 6,07 тыс. кВт. на сумму 29,12 тыс. руб. на освещение полигона.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 5 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 445,56 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	1	11,53	138,36
Рабочий по благоустройству	2	6,0	144,0
Охранник	2	6,8	163,20
Итого	5		445,56
Средняя заработная плата, руб.			7426,0

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. Тарифная ставка 1 разряда по предприятию составляет 5010,0 рублей.

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

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 69,53 тыс.руб.

	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Сумма
Здание полигона	394,36	3,27	12,90
Сарай кирпичный	52,0	4,06	2,11
Дробилка	39,71	6,50	2,58
Пресс для корья	12,50		
КТП 168 кВа	399,76		
Эл. линия	117,70	5,31	6,20
Трактор Б-170	710,80	6,44	45,74
Итого	1726,83		69,53

Амортизационные отчисления направляются на ремонт подъездной дороги и на услуги сторонних организаций при ремонте бульдозера и благоустройство полигона.

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье отражены затраты на материалы и запчасти для ремонта техники в размере 66,85 тыс.рублей.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы спрогнозированы в сумме 423,88 тыс.руб.. Исходя из фактических затрат имевших место в 2012 году. В составе отражены затраты на заработную плату мастера, отчисления от заработной платы, и затраты на ГСМ для бульдозера и на транспортные услуги для выполнения технологического процесса.

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Заработная плата мастера	132,78
2	Отчисления на социальное страхование	40,10
3	На выполнение тех. процесса транспортные услуги	48,0
4	ГСМ	177,0
5	Налог на имущество	2,0
Итого		399,88

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 198,36 тыс.руб. Предприятие многопрофильное согласно учетной политике предприятия, косвенные расходы распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов общества. При расчете финансовых потребностей для реализации производственной программы по виду деятельности утилизация (захоронение) ТБО общеэксплуатационные расходы экспертизой приняты согласно Учетной политике пропорционально доле дохода в размере 4,2 % от общей суммы прогнозируемых затрат.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	2350,20
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	709,76
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	454,68
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	253,0
5	Транспортные расходы	85,94
6	Охрана вневедомственная	94,53
7	Услуги банка	26,97
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	134,84
9	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	85,39
10	Услуги консультационно - информационные	94,0
11	Страхование имущества	50,00
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	532,85
Итого		4691,69
4,2%		198,36

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	35,0	420,0
Бухгалтер	1	24,0	288,0
Экономист	1	23,0	276,0
Главный инженер	1	30,5	366,0
Бухгалтер	2	12,45	298,80
Секретарь-делопроизводитель, ОК	1	9,0	108,0
Начальник отдела сбыта	1	12,45	149,40
Диспетчер	1	8,5	102,0
Юрисконсульт	0,5	14,0	84,0
Инженер ПТО	1	16,0	192,0
Уборщица	1	5,5	66,0
Итого	12,5		2350,20

Госкомитетом транспортный налог принят на уровне фактических данных за 2012 год в размере 156,58 тыс. руб.;

- налог на имущество принят в полном размере 196,0 тыс. руб. в соответствии с предоставленной налоговой декларацией.

- плата за негативное воздействие на окружающую среду принимается в пределах лимита. Согласно декларациям за 2012 год сумма составила 93,52 тыс. руб.;

- расходы по налогу на землю приняты в размере 86,75 тыс. руб.

В декларации по земельному налогу за 2012 год была применена ставка - 1%. С 01.01.2013г в ст.394 НК РФ предусмотрена налоговая ставка для земель занятых объектами инженерной инфраструктуры ЖКХ в размере 0,3%. Согласно сводным данным предприятия кадастровая стоимость земельных участков, используемых в ЖКХ равна 28 918,02 тыс. руб. Применяв ставку 0,3 % Госкомитет учитывает платежи по налогу на землю в сумме 86,75 тыс. руб.

7. Валовая прибыль.

В тарифе прибыль не предусмотрена.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

ОАО «Балтасинское МУП ЖКХ» Балтасинского муниципального района предприятие на общем виде налогообложения (без НДС)	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)					
	2014 год		2015 год		2016 год	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	78,47	84,42	84,42	85,57	85,57	92,03

Данный тариф согласован с руководителем ОАО «Балтасинское МУП ЖКХ» и руководством Балтасинского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация ЗАО «МПОЖХ и Б» Елабужского 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 ЗАО «МПОЖХ и Б» 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 ЗАО «МПОЖХ и Б» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.05.2013 № 147.

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 ЗАО «МПОЖХ и Б» на регулируемый период 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 ЗАО «МПОЖХ и Б» 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 производится в соответствии с вышеотмеченными Методическими указаниями.

Мощность полигона захоронения бытовых отходов составляет 2139,0 тыс.куб.м. Земельный участок под полигон находится в Елабужском районе в 700 м. севернее от автодороги Казань-Челны и в 4км. к востоку от автодороги на с.Малореченск. Земельный участок общей площадью 76871 м2 Танайского сельского поселения, отведенный под полигон, приобретен в собственность.(Договор купли – продажи земельного участка от 3 ноября 2011 года №ТО-06-072 1575).

По технологическому процессу применяется метод захоронения. Сортировочной линии на полигоне нет.

На осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов получена лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 20 октября 2008 г. №ОТ-43-002629(16) сроком до 20 октября 2013 года.

Тариф для данного предприятия на 2013 год был утвержден постановлением Госкомитета от 02.08.2013г. №10-27/КС без учета объема захоронения ТБО от жилищного сектора города Елабуга.

Тариф на утилизацию ТБО с 1 сентября до 31 декабря руб/куб.м (без НДС)		
75,60		

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.	53,98	53,98	53,98	53,98	53,98	53,98	100	100	100
Величина тарифа	руб./куб.м.	177,11	180,11	195,36	77,56	79,86	83,03	43,79	44,34	42,50
Товарная продукция	тыс.руб.	9560,56	9722,56	10545,36	4186,51	4311,09	4482,18	43,79	46,10	42,50

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед.изм.	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	53,98	53,98	100	53,98	100	53,98	100
Прочим	тыс.м3	53,98	53,98	100	53,98	100	53,98	100
Общий объем утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	53,98	53,98	100	53,98	100	53,98	100
Объем захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	53,98	53,98	100	53,98	100	53,98	100

Объемы реализации отражены на основании утвержденных объемов на 2013 год.

Предприятие работает по общей системе налогообложения.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	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)	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	26,99	26,99	53,98	53,98	53,98	53,98	26,99	26,99	53,98	26,99	26,99	53,98	26,99	26,99	53,98
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	2036,61	2036,61	4073,21	9552,81	9714,81	10537,61	2036,6	2142,63	4178,76	2142,63	2160,71	4303,34	2160,71	2313,72	4474,43
3	Сортировка ТБО - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Утилизация ТБО - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Захоронение ТБО - всего	тыс.руб.	2036,61	2036,61	4073,21	9552,81	9714,81	10537,61	2036,6	2142,63	4178,76	2142,63	2160,71	4303,34	2160,71	2313,72	4474,43
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1698,14	1698,14	3396,28	8490,91	8595,70	9355,53	1698,1	1779,40	3477,06	1779,40	1822,24	3601,64	1822,24	1950,49	3772,73
5.1.1	материалы	тыс.руб.	369,56	369,56	739,12	1206,92	1206,92	1206,92	369,6	369,56	739,12	369,560	405,78	775,34	405,78	403,67	809,45
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	27,59	27,59	55,18	35,63	39,20	43,12	27,59	8,04	35,63	8,04	29,83	37,87	29,83	9,71	39,54
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	472,20	472,20	944,40	1858,80	2044,68	2249,15	472,20	518,28	990,48	518,28	520,73	1039,01	520,73	564,00	1084,73
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	143,08	143,08	286,15	561,36	617,49	679,24	143,08	156,52	299,12	156,52	157,26	313,78	157,26	170,33	327,59
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	65,23	65,23	130,45	130,45	130,45	130,45	65,23	65,23	130,45	65,23	65,23	130,45	65,23	65,23	130,45
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	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.	177,49	177,49	354,98	1174,51	682,01	750,21	177,49	181,69	359,18	181,69	177,49	359,18	177,49	215,86	393,35
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	443,00	443,00	886,00	3523,24	3874,95	4296,44	443,00	480,08	923,08	480,08	465,92	946,00	465,92	521,70	987,62
5.1.9	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
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	338,47	338,47	676,93	1061,90	1119,11	1182,08	338,47	363,24	701,70	363,24	338,47	701,70	338,47	363,24	701,70

6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	2036,61	2036,61	4073,21	9552,81	9714,81	10537,61	2036,6	2142,63	4178,76	2142,63	2160,71	4303,34	2160,71	2313,72	4474,43
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1698,14	1698,14	3396,28	8490,91	8595,70	9355,53	1698,1	1779,40	3477,06	1779,40	1822,24	3601,64	1822,24	1950,49	3772,73
6.1.1	материалы	тыс.руб.	369,56	369,56	739,12	1206,92	1206,92	1206,92	369,6	369,56	739,12	369,56	405,78	775,34	405,78	403,67	809,45
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	27,59	27,59	55,18	35,63	39,20	43,12	27,6	8,04	35,63	8,04	29,83	37,87	29,83	9,71	39,54
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	472,20	472,20	944,40	1858,80	2044,68	2249,15	472,2	518,28	990,48	518,28	520,73	1039,01	520,73	564,00	1084,73
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	143,08	143,08	286,15	561,36	617,49	679,24	143,1	156,52	299,12	156,52	157,26	313,78	157,26	170,33	327,59
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	65,23	65,23	130,45	130,45	130,45	130,45	65,2	65,23	130,45	65,23	65,23	130,45	65,23	65,23	130,45
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	177,49	177,49	354,98	1174,51	682,01	750,21	177,5	181,69	359,18	181,69	177,49	359,18	177,49	215,86	393,35
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	443,00	443,00	886,00	3523,24	3874,95	4296,44	443,0	480,08	923,08	480,08	465,92	946,00	465,92	521,70	987,62
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	338,47	338,47	676,93	1061,90	1119,11	1182,08	338,5	363,24	701,70	363,24	338,47	701,70	338,47	363,24	701,70
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	3,88	3,88	7,75	7,75	7,75	7,75	3,9	3,87	7,75	3,87	3,88	7,75	3,88	3,87	7,75
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	3,88	3,88	7,75	7,75	7,75	7,75	3,9	3,87	7,75	3,87	3,88	7,75	3,88	3,87	7,75
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		0,00					0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	3,88	3,88	7,75	7,75	7,75	7,75	3,9	3,87	7,75	3,87	3,88	7,75	3,88	3,87	7,75
8	Убыток	тыс.руб.			x				x		x			x			x
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.															
10	Товарная продукция	тыс.руб.	2040,48	2040,48	4080,96	9560,56	9722,56	10545,36	2040,5	2146,50	4186,51	2146,50	2164,59	4311,09	2164,59	2317,59	4482,18
11	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	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	75,60	75,60	75,60	177,11	180,11	195,36	75,60	79,53	77,56	79,53	80,20	79,86	80,20	85,87	83,03
13	Рост тарифов					2,34	1,02	1,08	100,0	105,2	102,6	100,0	100,8	103,0	100,0	107,1	104,0

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

1. Материалы.

Отведенный участок под полигон является оврагом, разделенный на три котлована. В соответствии с технологической схемой эксплуатации, эксплуатация начинается с засыпки оврага. Последующая эксплуатация участка ведется по высотной схеме, боковые откосы по мере наращивания должны укрываться слоем грунта. По статье «материалы» предприятием предусмотрены затраты на приобретение, перевозку и укладку грунта для изоляции и наращивания боковых откосов в размере 1206,92 тыс.рублей.

Госкомитетом затраты на грунт приняты в соответствии с технологическим регламентом и с «Инструкцией по проектированию и эксплуатации полигонов для ТБО». Прогнозируемые затраты на грунт с учетом разработки и погрузки и перевозки составят в размере 739,12 тыс.рублей в год.

Показатели	План предприятия	прогноз Госкомитета на регулируемый период	Отклонения, тыс.руб
Материалы, тыс.руб	1206,92	739,12	-467,80
Объем, м3	20112,0	12316,61	
Цена, руб/м3	60,01	60,01	

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Материалы	1206,92	1206,92	1206,92	739,12	775,34	809,45

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Предприятие приобретает электрическую энергию по договору № 51931-Э заключенного 01.01.2007г. Гарантирующим поставщиком электроэнергии является Елабужское отделение предприятия «Энергосбыт» ОАО «Татэнерго».

По данной статье затраты Госкомитетом спрогнозированы исходя из фактических затрат за 2012 год, определенных по ведомостям электропотребления предоставленный Елабужским филиалом ОАО «Татэнерго». По плану предприятия затраты спрогнозированы в сумме

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Электроэнергия	35,63	39,20	43,12	35,63	37,87	39,54

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

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 включены в план предприятия и прогнозируется экспертизой. Минимальная ставка 1

разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 5285,63 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

Наименование специальностей	По прогнозу Комитета		
	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	1	19,90	238,80
тракторист	0,5	10,38	124,56
водитель			
Рабочий по благоустройству	2	9,33	223,92
Охрана	4	8,40	403,20
Приемщик			
Итого	7,5		990,48
Средняя заработная плата			11005.33

В расчете тарифа, в связи со снижением объема ТБО вывозимого для захоронения на полигоне, численность основных производственных рабочих скорректирована. Численность рабочих спрогнозирована в необходимом для выполнения технологического процесса в количестве 7,5 человек.

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

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Заработная плата	1858,80	2044,68	2249,15	990,48	1039,01	1084,73

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. Спрогнозированная сумма амортизационных отчислений на 2014 год составит 130,45 тыс.рублей, в соответствии с расшифровкой.

Наименование	Балансовая стоимость	%	Сумма амортизации	Принято для расчета тарифа
Полигон ТБО	569,0	3,2	18,3	18,3
Бульдозер Т-170	282,20	17,65	49,81	49,81
Самосвал	433,81	10,64	46,15	0
Трактор	569,0	10,96	62,34	62,34
Итого	1854,01		176,60	130,45

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Амортизация	176,60	176,60	176,60	130,45	130,45	130,45

Амортизационные отчисления будут направлены на ремонт и строительство ограждения полигона.

5. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье предприятием спланированы затраты на ремонт и на услугу сторонних организаций, на покупку материалов для ремонта техники и бытовых помещений полигон в сумме 1074,50 тыс.рублей.

Анализируя затраты предыдущих периодов в расчете тарифа приняты затраты на покупку запчастей на ремонт техники в размере 129,39 тыс.рублей, на ремонт подъездных путей к полигону и к карте 39 тыс.рублей; на строительство сетчатых переносных ограждений у карты разгрузки 56,5 тыс.рублей, на заработную плату и ЕСН ремонтных рабочих 90,2 тыс.рублей; на услугу сторонних организаций по ремонту бытовых помещений полигона и техники 48,29 тыс.рублей.

№ п/п	Статьи затрат	Принято для расчета тарифа
1	Запчасти и материалы на ремонт техники	129,39
2	Услуги сторонних организаций по ремонту бытовых помещений и техники	44,09
3	Ремонт подъездных путей к полигону и к карте	39,0
4	Заработная плата и ЕСН ремонтных рабочих	90,2
5	Строительство переносных сетчатых ограждений у разгрузочной карты	56,50
	Итого	359,18

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Текущий ремонт	1074,50	572	629	359,18	376,66	393,36

6. Цеховые расходы.

В составе «цеховых расходов» отражены затраты на горюче - смазочные материалы для работы техники, 0,5 ставки заработной платы мастера, отчисления от заработной платы, охрана труда и договорные услуги и прочие необходимые расходы возникающие при выполнении технологического процесса. Затраты на охрану труда приняты в соответствии с Типовыми отраслевыми нормами бесплатной выдачи работникам спецодежды, спец.обуви и других средств индивидуальной защиты, утвержденными Постановлением Минтруда РФ от 22 июля 1999г. №25. Затраты по электроэнергии не приняты, так как отражены в прямых расходах.

№ п/п	Статьи затрат	Принято для расчета досрочного тарифа
1	Заработная плата мастера	126,64
2	Отчисления социального страхования	38,25
3	ГСМ	579,97
4	Электроэнергия	-
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	12,83
5	Прочие договорные расходы (сан. Эпид. надзор, лицензия)	86,41

№ п/п	Статьи затрат	Принято для расчета досрочного тарифа
6	Транспортный налог	6,188
7	Содержание ванны для дезинфекции колес (п.5.1 и 5.2,4.3 Сан.Пин 2.1.7.1038-01)	19,52
8	Противопожарные мероприятия	21,22
9	Ремонт подъездных путей к полигону и карте	-
10	Выполнение работ по разработке порядка произ. контроля в обл. обращ. отходами (Экотест)	32,0
	Итого	923,028

Необходимые расходы на ГСМ приняты для выполнения технологического процесса бульдозером, трактором.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Цеховые расходы	3523,24	3874,95	4296,44	923,028	968,26	1010,86

7. Общеэксплуатационные расходы.

По данной статье отражены расходы по управлению предприятием в целом.

В соответствии с Положением об Учетной политике принятой приказом б/н от 29 декабря 2010г. общеэксплуатационные расходы распределяются в отчетном периоде на затраты производства соответствующих видов продукции прямо пропорционально фонду оплаты труда.

Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация ТБО в размере 12,6% от планируемой суммы.

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз на регулируемый период
1	Заработная плата АУП	2573,51
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	777,20
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	85,40
4	Затраты на ремонт	52,40
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	113,60
6	Транспортные расходы	631,90
8	Банковское обслуживание	190,8
12	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	246,5
13	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	180,0
14	Услуги консультационно-информационные	199,12
17	Аренда земли	238,50
19	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	87,76
20	Прочие общеэксплуатационные расходы (госпошлина, гос. регистрация, сдача отчетности, исп. сбор, мировое соглашение и т.д.)	192,37
	Итого	5569,06
	12,6%	701,70

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам:	16		2573,51
Директор	1,00	20,20	242,40
Бухгалтер	2,00	12,50	300,0
Экономист	1,00	11,34	136,0
Юрист	1,00	13,40	160,80
Инженер ПТО	2,00	12,23	293,52
Инженер абонентского отдела	2,00	12,23	293,52
Главный инженер	1,00	18,84	226,08
Секретарь	1,00	10,21	122,52
Инспектор отдела кадров	0,5	5,22	62,64
Главный бухгалтер	1,00	18,16	217,92
Зам. главного бухгалтера	1,00	14,58	174,96
Начальник экономического отдела	1,00	14,01	168,12
Начальник ПТО	1,00	14,59	175,08

База распределения о/э расходов	Сумма
ФОТ по предприятию 2012 год	7650,41
Заработная плата по виду деятельности утилизация (захоронение) ТБО	967,20
% распределения	12,6

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

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на уплату налога на имущество в размере 7,75тыс.рублей.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

ЗАО «МПОЖХ и Б» Елабужского муниципального района (без НДС)	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)					
	2014 год		2015 год		2016 год	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	75,60	79,53	79,53	80,20	80,20	85,87

Данный тариф согласован руководителем ЗАО «МПОЖХ и Б» и руководством Елабужского муниципального образования.

В Госкомитет обратилась организация МУП «Экоресурс» Зеленодольского 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 МУП «Экоресурс» 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 «Экоресурс» Зеленодольского муниципального образования выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 25. 02.2013 № 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 МУП «Экоресурс» 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 «Экоресурс» 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 расположен по адресу Зеленодольский район, с.Айша, ул.Лесная.

Общая площадь участка - 10,795га. Проектная вместимость объекта для захоронения ТБО 4568,39 тыс.м3.

Договор аренды от 11.06.2009 № Зем-1-156а заключен Палатой имущественных и земельных отношений Зеленодольского муниципального района Республики Татарстан, сроком на 10 лет.(кадастровый №16:20:111002:1) Имущество полигона закреплено за предприятием на основе Договора о закреплении муниципального имущества на праве хозяйственного ведения за муниципальным предприятием № Зел -08-007-0002 от 08.06.2009г. в соответствии с Постановлением Исполнительного комитета города Зеленодольск от 08.06.2009г.№01-08-159 «О закреплении вновь введенных в эксплуатацию объектов на праве хозяйственного ведения за муниципальным унитарным предприятием города Зеленодольск «Экоресурс» в целях обеспечения сохранности и эффективного использования муниципального имущества.

По технологическому процессу применяется метод захоронения. Сортировка мусора проводится в части бумажных и картонных отходов. 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 Зеленодольского муниципального образования.

Обоснование планируемого объема реализации услуг:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	4568,39
2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	227,24
2.1	населению	тыс.куб.м/год	164,153
2.2	Бюджетные потребители	тыс.куб.м/год т	13,004
2	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	50,083

МУП «Экоресурс» оказывает услуги утилизации (захоронения) ТБО населению – 54,7%, организациям бюджетной сферы – 4,41 % и прочим организациям –40,88% Зеленодольского муниципального района.

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-30/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
38,62	41,19

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.	224,45	223,61	223,83	227,24	227,24	227,24	101,2	101,6	101,5
Величина тарифа	руб./куб.м.	42,98	45,01	47,02	41,19	42,65	44,55	95,84	94,76	94,75
Товарная продукция	тыс.руб.	9646,92	10065,50	10524,70	9359,56	9691,72	10122,46	97,02	96,29	92,09

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед.изм.	2012 факт	2013 утв.	2014 год прогноз		2015 год прогноз		2016 год прогноз	
				год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Объем утилизации (захоронения) ТБО, в том числе: по потребителям:	тыс.м ³	223,471	299,020	227,24	75,99	227,24	100	227,24	100
1.1.Населению	тыс.м ³	164,153	163,570	164,153	100,36	164,153	100	164,153	100
	%	73,46	54,70	72,24		72,24		72,24	
1.2.Бюджетным организациям	тыс.м ³	10,209	13,200	13,004	98,52	13,004	100	13,004	100
1.3. Прочим	тыс.м ³	49,109	122,250	50,083	40,97	50,083	100	50,083	100
2. Общий объем утилизированных (захороненных) твердых бытовых отходов	тыс.м ³	223,471	299,020	227,24	75,99	227,24	100	227,24	100
2.1.Объем захороненных твердых бытовых отходов	тыс.м ³	223,471	299,020	227,24	75,99	227,24	100	227,24	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг МУП «Экоресурс» 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 Зеленодольского муниципального района 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 2014 – 2016 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2014 год составит 227,241 тыс. куб. м уменьшение относительно утвержденного объема на 2013 год на 0,83% связано со снижением показателей объема вывоза твердых бытовых отходов в связи с переходом ряд организаций на полигоны ТБО г.Казани:

-ООО «Камстройтехсервис», ООО ПЖКХ, ООО Энерготранс, ООО «Техноройд», ООО «СпекторСтрой».

-ликвидация и реорганизация организаций;

- окончанием строительных и ремонтных работ по объектам Универсиады.

Прогнозируемые объемы приняты в соответствии с отчетом 2-ТП (отходы) за 2012 год сданным в Управление Росприроднадзора по Республике Татарстан. Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

Калькуляция расходов по утилизации (захоронению) ТБО МУП «Экоресурс» Зеленодольского района																		
№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
				01.ян в	01.ию л	2013 год	2014	2015	2016	01.ян в	01.ию л	2014 год	01.ян в	01.ию л	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	223,47	149,51	149,51	299,02	224,45	223,61	223,83	113,62	113,62	227,24	113,62	113,62	227,24	113,62	113,62	227,24
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.ру б.	11096,23	5719,49	5719,49	11438,98	9690,24	10160,06	10617,33	4679,8	4679,78	9359,56	4679,78	5011,93	9691,72	5011,93	5039,52	10051,46
3	Сортировка ТБО - всего	тыс.ру б.	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.ру б.	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.ру б.	11096,23	5719,49	5719,49	11438,98	9690,24	10160,06	10617,33	4679,8	4679,78	9359,56	4679,78	5011,93	9691,72	5011,93	5039,52	10051,46
5.1	Прямые расходы	тыс.ру б.	8536,59	4587,07	4587,07	9174,14	8162,27	8611,13	9003,96	3895,2	3895,24	7790,48	3895,24	4227,39	8122,64	4227,39	4254,98	8482,38
5.1.1	материалы	тыс.ру б.		0,00	0,00					0,0	0,00	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.ру б.	180,54	74,00	74,00	148,00	144,50	102,00	108,83	72,25	72,25	144,50	72,25	29,75	102,00	29,75	79,08	108,83
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.ру б.	1571,40	822,45	822,45	1644,90	1313,18	1378,84	1447,78	656,59	656,59	1313,18	656,59	720,94	1377,53	720,94	717,20	1438,14
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного	тыс.ру б.	472,91	249,20	249,20	498,40	397,89	417,79	438,68	198,95	198,95	397,89	198,95	218,44	417,39	218,44	217,31	435,76

	производственного персонала																	
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.ру б.		0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.ру б.		0,00	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.ру б.	314,94	176,25	176,25	352,50	263,99	277,19	272,60	132,00	132,00	263,99	132,00	144,93	276,93	144,93	144,18	289,11
5.1.8	цеховые расходы	тыс.ру б.	5996,80	3265,17	3265,17	6530,34	6042,71	6435,31	6736,07	2835,46	2835,46	5670,92	2835,46	3113,34	5948,80	3113,34	3097,21	6210,54
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.ру б.	2559,64	1132,42	1132,42	2264,84	1527,97	1548,93	1613,37	784,54	784,54	1569,08	784,54	784,54	1569,08	784,54	784,54	1569,08
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.ру б.	11096,23	5719,49	5719,49	11438,98	9690,24	10160,06	10617,33	4679,8	4679,78	9359,56	4679,78	5011,93	9691,72	5011,93	5039,52	10051,46
6.1	Прямые расходы	тыс.ру б.	8536,59	4587,07	4587,07	9174,14	8162,27	8611,13	9003,96	3895,2	3895,24	7790,48	3895,24	4227,39	8122,64	4227,39	4254,98	8482,38
6.1.1	материалы	тыс.ру б.	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.ру б.	180,54	74,00	74,00	148,00	144,50	102,00	108,83	72,3	72,25	144,50	72,25	29,75	102,00	29,75	79,08	108,83
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.ру б.	1571,40	822,45	822,45	1644,90	1313,18	1378,84	1447,78	656,6	656,59	1313,18	656,59	720,94	1377,53	720,94	717,20	1438,14
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.ру б.	472,91	249,20	249,20	498,40	397,89	417,79	438,68	198,9	198,95	397,89	198,95	218,44	417,39	218,44	217,31	435,76
6.1.5	амортизация основных средств производственного	тыс.ру б.	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

	назначения																	
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.ру б.	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.ру б.	314,94	176,25	176,25	352,50	263,99	277,19	272,60	132,0	132,00	263,99	132,00	144,93	276,93	144,93	144,18	289,11
6.1.8	цеховые расходы	тыс.ру б.	5996,80	3265,17	3265,17	6530,34	6042,71	6435,31	6736,07	2835,5	2835,46	5670,92	2835,46	3113,34	5948,80	3113,34	3097,21	6210,54
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.ру б.	2559,64	1132,42	1132,42	2264,84	1527,97	1548,93	1613,37	784,5	784,54	1569,08	784,54	784,54	1569,08	784,54	784,54	1569,08
7	Валовая прибыль	тыс.ру б.	0,00	55,00	438,20	493,20	105,17	104,62	116,50	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,00	71,00
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.ру б.	0,00	55,00	438,20	493,20	105,17	104,62	116,50	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,00	71,00
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.ру б.		55,00	288,20	343,20	105,17	104,62	116,50	0,0	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	71,00	71,00
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.ру б.			150,00	150,00												
8	Убыток	тыс.ру б.	2466,73							x		x			x			x
9	Внереализационные расходы	тыс.ру б.																
10	Товарная продукция	тыс.ру б.	8629,50	5774,49	6157,69	11932,18	9795,41	10264,68	10733,83	4679,8	4679,78	9359,56	4679,78	5011,93	9691,72	5011,93	5110,52	10122,46
11	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.ру б.	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	38,62	38,62	41,19	39,90	43,64	45,90	47,96	41,19	41,19	41,19	41,19	44,11	42,65	44,11	44,98	44,55
13	Рост тарифов									100,0	100,0	103,2	100,0	107,1	103,5	100,0	102,0	104,4

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

По данной статье отражены затраты электроэнергии на 2013 год в размере 144,5 тыс. руб. согласно договора электроснабжения №8190Э от 01.09.2009г заключенным Приволжским отделением предприятия ОАО «Энергосбыт» на освещение и отопление бытовых помещений полигона. Затраты приняты на основании ведомостей электропотребления исходя из фактических затрат за 9 месяцев 2013 года. Снижение потребления электроэнергии с 2014 года связано с переходом административного корпуса полигона на печное отопление.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 10 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 1313,18 тыс.руб.

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	2	17,87	428,84
Машинист экскаватора	0,5	16,73	100,38
тракторист	0,5	16,73	100,38
водитель	0,5	16,73	100,38
Рабочий по благоустройству	2	8,0	192,0
Охранники	3	8,0	288,0
Газосварщик	0,5	8,60	103,20
Итого	10		1313,18
Средняя заработная плата, руб.			10943,17

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. Минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 5769 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 30,3%.

3. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье отражены затраты на ремонт и содержание техники (бульдозера Т-170, трактора экскаватора) в размере 263,99 тыс. рублей. Затраты приняты на основании представленных планов по ремонту и содержания техники работающих на полигоне.

Тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Содержание техники	263,99
	Итого	263,99

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы спрогнозированы в сумме 6530,34 тыс.руб.. В составе отражены затраты на горюче смазочные материалы для тракторов, на заработную плату мастера, наблюдателей и приемщиков ТБО на полигоне, отчисления на социальное страхование от заработной платы, на охрану труда.

Минимальная ставка 1 разряда цеховых работников доведена до уровня 5505 рублей.

- По статье «аренда земли» предусмотрены затраты на уплату арендной платы в «Палату имущественных и арендных отношений» Исполнительного комитета Зеленодольского муниципального образования в сумме 224,75 тыс.рублей (договор аренды земли под полигон по договору №Зем.-1-156а от 11.06.2009).

- по статье «аренда транспорта» приняты затраты по аренде транспорта по договору аренды №1 от 1 января 2010 года с ООО «Заволжская сетевая компания»

На почасовую аренду трактора-бульдозера Т-170; трактора ДТ-75, экскаватора ЭО-3322; автомашины КамАЗ 55111.

- по статье «прочие цеховые расходы» в сумме 245,72 тыс.рублей. (расшифровка прилагается).

Расшифровка Цеховых расходов.

Тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Заработная плата	1004,76
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	303,44
3	ГСМ	1309,19
4	Амортизация	269,0
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	92,7
6	Восстановление дождевой канализации	19,64
7	Установка водоподогревателей к зданию автовесовой	37,5
8	Коммунальные платежи	160,24
9	Услуги связи на полигоне	36,15
10	Прочие цеховые расходы	255,8
11	Аренда земли	224,75
13	Аренда транспорта согл. дог. №1 от 01 января 2010 года	1366,31

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
14	Услуги дератизации	25,15
15	Противопожарные мероприятия, по предписанию пож. охраны	132,86
16	Содержание ванны дезинфекции колес	39,0
17	Природоохранные мероприятия	29,0
18	Отбор и проведение ЭКО лабораторного анализа промышленных выбросов	43,9
19	Ремонт бытовых помещений	20,73
21	Ремонт освещения на территории полигона с установкой столбов	75,3
22	Содержание подъездных путей внутрихозяйственных дорог к карте разгрузки ТБО.	88,0
23	Установка емкости откачки воды к смотровым скважинам полигона	19,7
24	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	29,0
25	Аренда транспорта сотрудников	28,8
26	Лицензия	60,0
Итого		5670,92

Расшифровка статьи «Заработная плата»

Тыс.руб

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Фонд оплаты труда за 2014 год
Всего	7,5		1004,76
Начальник полигона	1	17,0	204,0
Приемщик	2	14,2	340,80
Мед. работник	0,5	9,78	58,68
Наблюдатель	2	12,97	311,28
Слесарь	0,5	15,0	90,0
Средняя заработная плата, руб.			11843,3

Расшифровка статьи «Прочие цеховые расходы».

Тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Бланки, путевые листы, картриджи, канц. товары, инвентарь, хоз. товары	80,8
2	Ремонт весов дог.№17570-2012 от 28.02.2012г.	43,66
3	Подписка на журнал ТБО	12,4
5	Центр гигиены и эпидемиологии дог.№20/в 03.02.2010г.	68,64
6	Институт им. Арбузова анализ воздуха, воды и почвы дог.№097(10)-ЦХАИ от 01.12.2011г	50,3
	Итого	255,8

По статье «амортизация» приняты затраты на амортизационные отчисления по оказываемой услуге по ниже отраженным основным средствам:

Тыс.руб

Наименование	Балансовая стоимость	%	Остаточная стоимость	Сумма амортизации в год
Всего	4875,4		3881,57	269,0
2-х этажное кирпичное административное здание	529,334	2,22	482	11,73
АБК	350	3,32	303	11,634
Гараж	11,623	10,00	7	1,162
Дробилка роторная	95	10,00	58	9,499
Здание диспетчера	150	3,32	130	4,986
Склад металлический	39,377	10,00	24	3,938
Станок экструзионный	65	10,00	40	6,499
Утилизационная установка-инсертатор	660	20,00	132	132
Контейнер	800	2,2	670,4	17,6
Нежилое строение	2175,07	3,22	2035,17	69,95

Расшифровка статьи «Аренда транспорта»

Тыс.руб

№ п/п	Наименование транспортных средств	2014 год
1	Трактор-бульдозер Т-170	621,60
2	КАМАЗ – 55102	193,12
3	Трактор-экскаватор ЭО-3322	224,4
4	Трактор ДТ-75	327,19
	Итого	1366,31

5. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 1569,08 тыс.руб. В соответствии с Положением об Учетной политике принятой приказом №429 от 31 декабря 2010г. общеэксплуатационные расходы распределяются в отчетном периоде на затраты производства соответствующих видов продукции прямо пропорционально доле дохода.

В расчете затрат по статье «заработная плата» минимальная ставка 1 разряда доведена до уровня 5769 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 30,3%.

Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация (захоронение) ТБО в размере 30,0 % от планируемой суммы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	2901,72
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	876,32

3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	17,19
4	Затраты на ремонт имущества общехозяйственного назначения	25,0
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	164,20
5	Транспортные расходы (ГСМ, запчасти, ремонт)	195,00
6	Услуги банка	83,00
8	Подготовка кадров	15,00
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	279,0
10	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	133,00
11	Услуги консультационные, информационные дог.№38 от 30 ноября 2011г.	88,03
14	Техобслуживание ККТ	6,8
15	Коммунальные услуги (тепло, вода) дог.№528 от 1 января 2012г. «ОАО Зел. теп. сети»	199,5
16	Раскрытие информации	18,0
17	Хозяйственные, материальные расходы	51,0
18	Услуги ИРЦ частный сектор	119,4
19	Командировочные расходы	58,1
Итого		5230,26
30,0		1569,08

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»

Тыс.руб

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Фонд оплаты труда за 2013 год
Всего	14		2901,72
Директор	1	35,63	427,56
Главный бухгалтер	1	29,34	352,08
Бухгалтер	1	16,29	195,48
Кассир-бухгалтер	1	14,67	176,04
Экономист	1	17,50	210,0
Эколог	1	17,50	210,0
Начальник ПТО	1	23,3	279,6
Инженер ПТО	1	15,60	187,20
Агент по договорам	1	15,3	183,60
Секретарь-ОК	1	13,6	163,20
Охрана	3	12,26	441,36
Уборщица	1	6,3	75,6
Средняя заработная плата, руб.			17272,14

Тыс.руб

База распределения о/э расходов	Сумма
Всего доходов за 8 месяцев 2013 год по предприятию	21157,5
по виду деятельности утилизация (захоронение) ТБО	5863,25
% распределения	30,0

6. Валовая прибыль.

В соответствии с уведомлением о возможности применения упрощенной системы налогообложения Межрайонной инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №8 по Республике Татарстан от 01 июля 2008г. №1668 Муниципальное унитарное предприятие «Экоресурс» Зеленодольского муниципального района применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы».

Необходимая валовая прибыль на уплату налога в 2014 году не предусмотрен.

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

МУП «Экоресурс» 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
	41,19	41,19	41,19	44,11	44,11	44,98

Данный тариф согласован руководителем МУП «Экоресурс» и руководством Зеленодольского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Благоустройство»** Камско-Устьинского 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 «Благоустройство» 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.
4. расчет тарифа на утилизацию (захоронение) на регулируемый период;

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Благоустройство» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 12.09.2013 № 260.

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» Камско-Устьинского муниципального образования 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 «Благоустройство» 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.

На основании договора аренды земельного участка от 20.06.2013г. №52/13 Исполком Камско-Устьинского муниципального района РТ передал в аренду земельный участок общей площадью 32257 кв.м для размещения полигона твердых бытовых отходов и утилизационного цеха на срок до 20.06.2016г.

Проектная мощность полигона 120000 тыс.куб.м.

На основании договора аренды №13 от 15.05.2013г. Исполком Камско-Устьинского муниципального района РТ передал в аренду до 15.05.2016г. нижеперечисленное имущество:

- административное здание;
- сортировочный цех;
- гараж с навесом.

По технологическому процессу будет применяться метод захоронения и сортировки. Потребителями утилизации (захоронения) ТБО будут объекты жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочие потребители и население п.г.т. Камское Устье, Затон им.Куйбышева, Тенишево, а так же Теньковского, Уразлинского, Б.Кармалинского и Кирельского сельских поселений. Объемы реализации отражены по плану предприятия.

Обоснование планируемого объема реализации услуг:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение

2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	23,60
2.1	населению	тыс.куб.м/год	17,70
2.2	Бюджетные потребители	тыс.куб.м/год т	5,23
2.3	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	0,673

Тариф утвержденный для данного предприятия на 2013 год постановлением Госкомитета от 16.08.2012г.№10-16/жкх:

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО руб/куб.м с НДС
116,12

Предприятие работает по 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.	23,60	23,60	23,60	23,60	23,60	23,60	100	100	100
Величина тарифа	руб./куб.м.	133,12	141,57	146,93	118,83	123,21	126,92	89,27	87,03	86,38
Товарная продукция	тыс.руб.	3141,66	3340,97	3467,46	2804,40	2907,69	2995,29	89,27	87,03	86,38

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Благоустройство» 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 Камско – Устьинского 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 2011–2013 гг. и прогнозных расчетов на 2014 – 2016 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2013 год составит 22,60 тыс. куб. м выше утвержденного объема на 2013 год на 5,3% за счет увеличения объема ТБО от населения.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на регулируемый период.

Согласно Уставу основной целью деятельности ООО «Благоустройство» является извлечение прибыли.

Для достижения указанной цели предметом деятельности Общества являются:

- оказание населению и организациям всех форм собственности услуг по вывозу жидких и твердых бытовых отходов;
- транспортировка, утилизация и переработка бытовых отходов;
- термическая обработка твердых бытовых отходов;
- уборка территории и аналогичная деятельность;
- обработка отходов и лома стекла, пластмасс, резины, цветного металла, бумаги, картона;
- удаление и обработка сточных вод;

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы

Калькуляция расходов по утилизации (захоронению) ТБО ООО «Благоустройство» Камско-Устьинского муниципального района

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период с 01.01.2013 по 30.09.2013	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
				01.01.	01.07.	2013	2014	2015	2016	01.01.	01.07.	2014	01.01.	01.07.	2015	01.01.	01.07.	2016
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	22,43	11,21	11,21	22,41	23,60	23,60	23,60	11,21	12,40	23,60	12,40	11,21	23,60	11,21	12,40	23,60
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	3846,66	1281,17	1281,17	2562,34	3121,66	3320,97	3447,46	1281,2	1531,49	2784,40	1531,49	1364,50	2895,99	1364,50	1610,79	2975,29
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.	3846,66	1281,17	1281,17	2562,34	3121,66	3320,97	3447,46	1281,2	1531,49	2784,40	1531,49	1364,50	2895,99	1364,50	1610,79	2975,29
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	2889,70	1071,58	1071,58	2143,16	2717,86	2899,03	3016,52	1071,6	1337,28	2380,60	1337,28	1136,77	2474,05	1136,77	1407,58	2544,35
5.1.1	материалы	тыс.руб.								0,0	0,00	0,00	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.	121,52	81,02	81,02	162,04	179,80	199,43	219,07	81,02	76,53	157,55	76,53	90,95	167,48	90,95	87,75	178,70
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1441,10	403,80	403,80	807,60	847,98	890,38	934,90	403,80	442,56	846,36	442,56	445,27	887,84	445,27	481,63	926,90
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	334,30	122,35	122,35	244,70	197,58	207,46	217,83	122,35	103,12	197,20	103,12	103,75	206,87	103,75	112,22	215,97
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	358,01	221,91	221,91	443,82	238,76	238,76	238,76	221,91	16,85	238,76	16,85	221,91	238,76	221,91	16,85	238,76
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.		70,00	70,00	140,00	148,40	157,20	157,20	70,00	76,72	146,72	76,72	77,19	153,91	77,19	80,01	157,20
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	634,77	172,50	172,50	345,00	656,34	729,80	772,76	172,50	172,50	345,00	172,50	197,71	370,21	197,71	180,12	377,83
5.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		0,00	0,00		449,00	476,00	476,00		449,00	449,00	449,00	0,00	449,00	0,00	449,00	449,00
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	956,96	209,59	209,59	419,18	403,80	421,94	430,94	209,59	194,21	403,80	194,21	227,73	421,94	227,73	203,21	430,94
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	3846,66	1281,17	1281,17	2562,34	2672,66	2844,97	2971,46	1281,2	1531,49	2784,40	1531,49	1364,50	2895,99	1364,50	1610,79	2975,29
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	2889,70	1071,58	1071,58	2143,16	2268,86	2423,03	2540,52	1071,6	1337,28	2380,60	1337,28	1136,77	2474,05	1136,77	1407,58	2544,35
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.	121,52	81,02	81,02	162,04	179,80	199,43	219,07	81,0	76,53	157,55	76,53	90,95	167,48	90,95	87,75	178,70

6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1441,10	403,80	403,80	807,60	847,98	890,38	934,90	403,8	442,56	846,36	442,56	445,27	887,84	445,27	481,63	926,90
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	334,30	122,35	122,35	244,70	197,58	207,46	217,83	122,4	103,12	197,20	103,12	103,75	206,87	103,75	112,22	215,97
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	0,00	0,00
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	358,01	221,91	221,91	443,82	238,76	238,76	238,76	221,9	16,85	238,76	16,85	221,91	238,76	221,91	16,85	238,76
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	0,00	70,00	70,00	140,00	148,40	157,20	157,20	70,0	76,72	146,72	76,72	77,19	153,91	77,19	80,01	157,20
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	634,77	172,50	172,50	345,00	656,34	729,80	772,76	172,5	172,50	345,00	172,50	197,71	370,21	197,71	180,12	377,83
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	449,00	476,00	476,00	0,0	449,00	449,00	449,00	0,00	449,00	0,00	449,00	449,00
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	956,96	209,59	209,59	419,18	403,80	421,94	430,94	209,6	194,21	403,80	194,21	227,73	421,94	227,73	203,21	430,94
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	0,00	20,00	20,00	40,00	20,00	20,00	20,00	20,0	0,00	20,00	0,00	20,00	20,00	20,00	0,00	20,00
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	20,00	20,00	40,00	20,00	20,00	20,00	20,0	0,00	20,00	0,00	20,00	20,00	20,00	0,00	20,00
7.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.																
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		20,00	20,00	40,00	20,00	20,00	20,00	20,0	0,00	20,00	0,00	20,00	20,00	20,00	0,00	20,00
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.																
8	Убыток	тыс.руб.				х				х		х			х			х
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	3846,66	1301,17	1301,17	2602,34	3141,66	3340,97	3467,46	1301,2	1531,49	2804,40	1531,49	1384,50	2915,99	1384,50	1610,79	2995,29
	Прогнозируемые доходы от вторсырья																	
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	171,50	116,12	116,12	116,12	133,12	141,57	146,93	116,12	123,56	118,83	123,56	123,56	123,56	123,56	129,96	126,92
13	Рост тарифов						1,15	1,06	1,04	100,0	106,4	102,3	100,0	100,0	104,0	100,0	105,2	102,7

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

По данной статье обществом спрогнозированы затраты на электроэнергию на 2014 год в размере 157,55 тыс.рублей на освещение и отопление бытовых помещений полигона и сортировочной.

Затраты по данной статье Госкомитетом спрогнозированы исходя из фактических затрат за 6 месяцев текущего года, и объем необходимой электроэнергии составит 34,4 тыс.кВт/час в год.

Наименование затрат	Вид напряжения	Объем, тыс.кВт/час	Цена, руб	Сумма, тыс.руб
Электроэнергия	НН	34,4	4,58	157,55

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Электроэнергия	179,80	199,43	219,07	157,55	167,48	178,70

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 8,5 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 846,36 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Сортировка			180,0
Рабочий по благоустройству	2	7,5	180,0
Захоронение ТБО			666,36
Машинист бульдозера	1	13,0	156,0
Тракторист	0,5	12,53	150,36
Машинист экскаватора на базе трактора МТЗ	0,3	4,0	48,0
Охранники	4,0	6,50	312,0
Итого	8,5		846,36
Средняя заработная плата, руб			8297,64

Начисление заработной платы рабочих, административно-управленческого персонала предприятия должно производиться 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.

Минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 4882,63 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

Необходимая потребность численности механизмов принята на основании Норм потребности в машинах и оборудовании для полигонов

твёрдо-бытовых отходов разработанных Академией коммунального хозяйства им. К.Д.Панфилова. При захоронении твёрдо-бытовых отходов в год до 30,0 тыс.м3 необходимая потребность в бульдозерах мощностью от 50/80 кВт/л.с до 68/82 кВт л/с составляет до 2 ед. Для погрузки и разработки грунта приняты затраты по заработной плате 0,3 ставки тракториста МТЗ-82.

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 23,2%.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Фонд оплаты труда	847,98	890,38	934,90	846,36	887,84	926,90

3.Аренда основного оборудования.

По данной статье отражены затраты на аренду земли и имущества:

- по договору аренды муниципального имущества №13 от 15.05.2013 (перерабатывающий цех 276 кв.м, гараж 37,5 кв.м., навес 49,6 кв.м., административное здание 37,3 кв.м.) заключенный Палатой имущественных и земельных отношений Камско – Устьинского муниципального района РТ; за аренду земли в размере 1,5 тыс.рублей (договор аренды от 52/13 от 26 июня 2013 года б/н заключенный Исполнительным комитетом Камско-Устьинского мун.района), за аренду транспортных средств трактора –экскаватора ЮМЗ-6КЛ и МТЗ-82 в размере 84 тыс.рублей.(Договора аренды транспортного средства от 01декабря 2011г б/н заключенный Исполнительным комитетом Камско-Устьинского муниципального района).

№ п/п	Статьи затрат	Всего за регулируемый период
1	Аренда имущества	148,46
2	Аренда земли	1,26
3	Аренда транспортного средства	89,04
	Итого	238,76

4.Затраты на текущий и капитальный ремонт

По данной статье отражены затраты на ремонт арендуемого имущества в размере 146,72 тыс.рублей. В соответствии п.3.2.4.раздела 3 договора заключенного Палатой имущественных и земельных отношений Камско-Устьинского муниципального района РТ Арендатор за свой счет должен производить текущий ремонт арендуемого имущества.

Тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	Всего за регулируемый период
1	Ремонт полигона и техники	146,72
	Итого	146,72

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
1	Текущий ремонт	148,40	157,20	157,20	146,72	153,91	157,20

5. Цеховые расходы.

В составе «цеховых расходов» отражены затраты на горюче смазочные материалы для работы механизмов, затраты на заработную плату мастера, отчисления от заработной платы и затраты на охрану труда и на договорные услуги, а так же для выполнения технологического процесса: изоляции карты грунтом, увлажнения отходов, так как при складировании ТБО на карте обязательными условиями является обеспечение экологической безопасности при эксплуатации полигона:

- нормативное с $K=4,0$ уплотнение ТБО;
- увлажнение отходов (расход воды = 10 л/ м^3)
- изоляция отходов;
- соблюдение габаритов суточной карты (высота уплотненных ходов 2м.)
- изоляция суточной карты слоем грунта толщиной 25 см.

Поэтому в цеховых расходах приняты затраты для подвозки грунта в целях изоляции карты слоем грунта толщиной 25 см.

Затраты на охрану труда приняты в соответствии с Типовыми отраслевыми нормами бесплатной выдачи работникам спецодежды, спец. обуви и других средств индивидуальной защиты, утвержденный Постановлением Минтруда РФ от 22 июля 1999г. №25, затраты на заработную плату мастера приняты в размере 50% от прогнозируемой суммы.

№ п/п	Статьи затрат	Всего за регулируемый период
1	Заработная плата мастера	75,46
2	Отчисления социального страхования	17,38
3	ГСМ	198,0
4	Услуги сторонних организаций (санэпиднадзор)	12,58
5	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	29,34
6	Прочие цеховые расходы	12,24
	Итого	345,0

6. Прочие прямые расходы.

Обществом спланированы затраты в сумме 449 тыс.рублей для выполнения технологического процесса изоляции карты грунтом в размере 1,5 метров при закрытии карты. Госкомитетом приняты планируемые затраты для выполнения рекультивации заполненной карты в сумме 449 тыс.рублей.

7. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы являются комплексной, по данной статье отражены расходы по управлению предприятием в целом.

В соответствии с Положением об Учетной политике принятой приказом №03 от 06 октября 2011г. общеэксплуатационные расходы распределяются в отчетном периоде на затраты производства соответствующих видов продукции прямо пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Экспертизой приняты предстоящие затраты Общества в сумме 916,77 тыс.рублей.

Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация (захоронение) ТБО в размере 45,72% от планируемой суммы, остальные затраты перенесены на вид деятельности сбор и вывоз ТБО.

№ п/п	Наименование показателей статей затрат	Сумма
1	Заработная плата АУП	540,77
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	125,46
3	Электроэнергия	3,12
4	Услуги банка	62,88
4	Консультационные услуги	18,86
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	37,73
7	Канцтовары	12,58
8	Командировочные	2,0
9	Госпошлина, нотариальные, юридические услуги	14,5
10	Затраты на лицензию	48,0
11	Налоги:	17,5
	Экологический налог	6,0
	Транспортный налог	11,50
12	Услуги ЕРЦ	36,63
	Итого	937,53
	45,72%	419,18

Затраты запланированные Обществом на приобретение лицензии в размере 238 тыс.рублей, приняты в размере 1/5 части т.е в сумме 48 тыс.рублей.

8. Валовая прибыль.

Необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на уплату налога УСН в размере 40 тыс.рублей.

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

ООО «Благоустройство» Камско - Устьинского муниципального образования организация применяет упрощенную систему	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
	116,12	123,56	123,56	123,56	123,56	126,92

налогообложения						

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Благоустройство» и руководством Камско-Устьинского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Поволжская экологическая компания»** 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 ООО «Поволжская экологическая компания» 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 «Поволжская экологическая компания» Лаишевского муниципального образования 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 «Поволжская экологическая компания» Лаишевского муниципального образования на 2013 год использовался метод установления фиксированных тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Орловский 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 производится в соответствии с вышеотмеченными Методическими указаниями.

На основании распоряжения Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан от 15.07.2003г. №1323-р передано на доверительное управление имущество Орловского полигона расположенное по адресу Лаишевский район с. Орел. (доп. согл. к договору доверительного управления госуд. имуществом от 01 июля 2005г. №012-15 №29-112-01 от 06 декабря 2006г. с Палатой имущественных и земельных отношений Лаишевского муниципального образования).

По технологическому процессу применяется метод захоронения. Сортировочной линии на полигоне нет.

Экспертиза баланса утилизации (захоронения) ТБО.

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 Лаишевского муниципального образования и г. Казани.

Обоснование планируемого объема реализации услуг:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	191,1

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
110,04	110,04

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.	61,20	61,50	61,50	61,2	61,5	61,5	100	100	100
Величина тарифа	руб./куб.м.	137,78	137,05	143,39	117,54	120,54	124,86	85,31	87,95	87,08
Товарная продукция	тыс.руб.	8431,84	8428,47	8818,39	7193,62	7413,32	7679,05	85,31	87,95	87,08

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед.изм.	2012 факт	2013 утв.	2014 год прогноз		2015 год прогноз		2016 год прогноз	
				год	% роста	год	% роста	год	% роста
1. Объем утилизации (захоронения) ТБО, в том числе: по потребителям:	тыс.м ³	72,2	60,0	61,2	102,0	61,5	100,49	61,5	100

1.1. Прочим	тыс.м3	72,2	60,0	61,2	102,0	61,5	100,49	61,5	100
2. Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м3 ³	72,2	60,0	61,2	102,0	61,5	100,49	61,5	100
2.1. Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	72,2	60,0	61,2	102,0	61,5	100,49	61,5	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Поволжская экологическая компания» 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».

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов на основании фактических данных за период 2011–2012 гг. и прогнозных расчетов на 2014 – 2016 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2014 год составит 61,2 тыс. куб. м увеличение относительно утвержденного объема на 2014 год на 2% связано с увеличением показателей объёма вывоза твердых бытовых отходов.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

Калькуляция расходов по утилизации (захоронению) ТБО ООО «Поволжская экологическая компания « Лаишевского муниципального района																		
№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовы й 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	72,20	30,00	30,00	60,00	61,20	61,50	61,50	30,00	31,20	61,20	31,20	30,30	61,50	30,30	31,20	61,50
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб .	7909,84	2868,9 2	2868,9 2	5737,8 4	8146,0 4	8321,0 1	8710,9 3	3272, 6	3741,7 4	7164,8 6	3741,7 4	3642,8 2	7384,5 6	3642,8 2	4007,4 7	7650,2 9
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 .	7909,84	2868,9 2	2868,9 2	5737,8 4	8146,0 4	8321,0 1	8710,9 3	3272, 6	3741,7 4	7164,8 6	3741,7 4	3642,8 2	7384,5 6	3642,8 2	4007,4 7	7650,2 9
5.1	Прямые расходы	тыс.руб .	5282,39	1921,6 5	1921,6 5	3843,3 0	6389,8 2	6458,0 1	6750,8 4	2308, 0	3241,4 6	5700,0 1	3241,4 6	2606,4 7	5847,9 3	2606,4 7	3474,6 9	6081,1 7
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 .		17,30	17,30	34,59					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 .	888,52	514,45	514,45	1028,9 0	1095,3 6	1176,0 0	1272,0 0	514,4 5	515,39	1029,8 4	515,39	564,91	1080,3 0	564,91	562,92	1127,8 4
5.1. 4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	180,28	99,63	99,63	199,26	331,89	356,33	385,42	99,63	104,62	209,06	104,62	114,68	219,30	114,68	114,27	228,95
5.1. 5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб .	250,74	145,30	145,30	290,60	250,74	250,74	250,74	145,3 0	105,44	250,74	105,44	145,30	250,74	145,30	105,44	250,74
5.1. 6	аренда основного оборудования	тыс.руб .	567,92	133,20	133,20	266,39	1700,0 4	1504,8 4	1504,8 4	133,2 0	1443,5 8	1576,7 7	1443,5 8	0,00	1443,5 8	0,00	1217,9 2	1217,9 2
5.1. 7	текущий ремонт и техническое обслуживание	тыс.руб .	811,84	294,00	294,00	588,00	616,00	616,00	616,00	294,0 0	0,00	294,00	0,00	155,52	155,52	155,52	6,84	162,37

Калькуляция расходов по утилизации (захоронению) ТБО ООО «Поволжская экологическая компания « Лаишевского муниципального района																		
№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовы й 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
	основных средств производственного назначения,																	
5.1. 8	цеховые расходы	тыс.руб .	1479,61	717,78	717,78	1435,5 6	1450,6 5	1552,0 0	1653,8 4	717,7 8	628,08	1491,6 0	628,08	1080,8 6	1708,9 4	1080,8 6	964,65	2045,5 1
5.1. 9	прочие прямые расходы	тыс.руб .	1103,48	403,65	403,65	807,30	945,14	1002,1 0	1068,0 0	403,6 5	444,35	848,00	444,35	545,20	989,55	545,20	502,64	1047,8 4
5.2	Косвенные (общексплуатационны е расходы)	тыс.руб .	2627,45	947,27	947,27	1894,5 4	1756,2 2	1863,0 0	1960,0 9	964,5 7	500,28	1464,8 5	500,28	1036,3 5	1536,6 3	1036,3 5	532,78	1569,1 3
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб .	7909,84	3272,5 7	3272,5 7	6545,1 4	8146,0 4	8321,0 1	8710,9 3	3272, 6	3741,7 4	7164,8 6	3741,7 4	3642,8 2	7384,5 6	3642,8 2	4007,4 7	7650,2 9
6.1	Прямые расходы	тыс.руб .	5282,39	2325,3 0	2325,3 0	4650,6 0	6389,8 2	6458,0 1	6750,8 4	2308, 0	3241,4 6	5700,0 1	3241,4 6	2606,4 7	5847,9 3	2606,4 7	3474,6 9	6081,1 7
6.1. 1	материалы	тыс.руб .																
6.1. 2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб .	0,00	17,30	17,30	34,59	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 .	888,52	514,45	514,45	1028,9 0	1095,3 6	1176,0 0	1272,0 0	514,5	515,39	1029,8 4	515,39	564,91	1080,3 0	564,91	562,92	1127,8 4
6.1. 4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб .	180,28	99,63	99,63	199,26	331,89	356,33	385,42	99,6	104,62	209,06	104,62	114,68	219,30	114,68	114,27	228,95
6.1. 5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб .	250,74	145,30	145,30	290,60	250,74	250,74	250,74	145,3	105,44	250,74	105,44	145,30	250,74	145,30	105,44	250,74
6.1. 6	аренда основного оборудования	тыс.руб .	567,92	133,20	133,20	266,39	1700,0 4	1504,8 4	1504,8 4	133,2	1443,5 8	1576,7 7	1443,5 8	0,00	1443,5 8	0,00	1217,9 2	1217,9 2
6.1. 7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб .	811,84	294,00	294,00	588,00	616,00	616,00	616,00	294,0	0,00	294,00	0,00	155,52	155,52	155,52	6,84	162,37
6.1. 8	цеховые расходы	тыс.руб .	1479,61	717,78	717,78	1435,5 6	1450,6 5	1552,0 0	1653,8 4	717,8	628,08	1491,6 0	628,08	1080,8 6	1708,9 4	1080,8 6	964,65	2045,5 1

Калькуляция расходов по утилизации (захоронению) ТБО ООО «Поволжская экологическая компания « Лаишевского муниципального района																		
№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовы й 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
6.1. 9	прочие прямые расходы	тыс.руб .	1103,48	403,65	403,65	807,30	945,14	1002,1 0	1068,0 0	403,7	444,35	848,00	444,35	545,20	989,55	545,20	502,64	1047,8 4
6.2	Косвенные (общексплуатационны е расходы)	тыс.руб .	2627,45	947,27	947,27	1894,5 4	1756,2 2	1863,0 0	1960,0 9	964,6	500,28	1464,8 5	500,28	1036,3 5	1536,6 3	1036,3 5	532,78	1569,1 3
7	Валовая прибыль	тыс.руб .	0,00	28,76	28,76	57,52	127,46	107,46	107,46	28,8	0,00	28,76	0,00	28,76	28,76	28,76	0,00	28,76
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб .	0,00	28,76	28,76	57,52	127,46	107,46	107,46	28,8	0,00	28,76	0,00	28,76	28,76	28,76	0,00	28,76
7.5. 2	единный налог при УСН	тыс.руб .		28,36	28,36	56,72	87,46	87,46	87,46	28,8	0,00	28,76	0,00	28,76	28,76	28,76	0,00	28,76
7.5. 3	прочие налоги и платежи	тыс.руб .		0,40	0,40	0,80	40,00	20,00	20,00									
8	Убыток	тыс.руб .				x				x		x			x			x
9	Внереализационные расходы	тыс.руб .	334,98															
10	Товарная продукция	тыс.руб .	8244,82	3301,3 3	3301,3 3	6602,6 6	8273,5 0	8428,4 7	8818,3 9	3301, 3	3741,7 4	7193,6 2	3741,7 4	3671,5 8	7413,3 2	3671,5 8	4007,4 7	7679,0 5
12	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	114,19	110,04	110,04	110,04	135,19	137,05	143,39	110,0 4	119,93	117,54	119,93	121,17	120,54	121,17	128,44	124,86
13	Рост тарифов						1,23	1,01	1,05	100,0	109,0	106,8	100,0	101,0	102,6	100,0	106,0	103,6

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 8 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 1029,84 тыс.руб.

Тыс.руб			
Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
тракторист	1	16,35	196,20
бульдозерист	1	16,35	196,20
Рабочий по благоустройству	2	9,96	239,04
Охранники	4	8,30	398,40
Итого	8		1029,84
Средняя заработная плата, руб.			10727,50

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. Премия в размере 30% и доплата за классность включена в прогноз экспертизы. Минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 5010,06 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. 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.

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 250,74 тыс.руб.

Тыс.руб					
Наименование		Балансовая стоимость	%	Остаточная стоимость	Сумма амортизации
	Всего	4911,40	х	2822,20	250,74
1	производственное здание	509,60	3,32	351,65	16,99
2	Трактор Т-170	350,0	10,85	165,45	76,36
3	благоустройство	597,83	3,33	403,60	19,93
4	внешнее э/снабжение	385,40	3,32	247,31	12,85
5	канализационная насосная станция	188,90	3,34	130,30	6,30

6	наблюдательная скважина 2шт	63,80	3,29	44,10	2,13
7	наружные сети канализации и водоснабжения	346,20	3,32	238,94	11,54
8	насосная станция подземного типа	38,40	4,95	21,16	1,92
9	подъездная дорога	1381,30	5,00	762,44	69,04
10	прожекторное освещение	567,50	5,00	297,93	28,37
11	Разведочно эксплуатационная скважина	132,80	3,92	83,01	5,31

Амортизационные отчисления направлены на ремонт наблюдательных колодцев, заездных путей на карте и на полигон, на ремонт бытовых помещений полигона.

4. Затраты на уплату лизинговых платежей.

По данной статье отражены затраты в сумме 1576,77 тыс.рублей на уплату лизинговых платежей за МТЗ- 920 с отвалом и прицепом приобретенный в лизинг в соответствии с договором лизинга ООО «Лизинг-Трейд» от 28.12.2011г. №71/11-Л/16 – НИЖ и по графику платежей №1 от 26 сентября 2013г. договора аренды (лизинга) №163-13-КЗН от 26 сентября 2013г. Прогнозируемые платежи приняты согласно графику платежей.

Тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Лизинговые платежи МТЗ	103,49
2	Договор лизинга №163 от 26 сентября 2013г. Бульдозер	1473,28
	Итого	1576,77

Расшифровка принятой суммы лизинга по годам.

Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
Лизинговые платежи	2014	2015	2016	2014	2015	2016
	1700,04	1504,84	1504,84	1576,77	1443,53	1217,92

5. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье отражены затраты на ремонт и содержание техники и полигона в размере 294,0 тыс. рублей. Госкомитетом данные затраты приняты в размере 294,0 тыс.руб. на текущий ремонт механизмов, за минусом затрат по принятым амортизационным отчислениям.

Тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Запчасти и материалы для ремонта техники	294,0
	Итого расходов	294,0

6. Цеховые расходы

Цеховые расходы спрогнозированы в сумме 1491,60тыс.руб.. В составе отражены затраты на горюче смазочные материалы для тракторов, на охрану труда, на уплату платы Палате имущественных и земельных отношений Лаишевского муниципального района в соответствии с договором доверительного управления объектом государственной собственности РТ №012-15 от 01.07.2005г., затраты за санитарные исследования проведенные ФБУЗ «Центром гигиены и эпидемиологии в РТ», а также на содержание ванны

для дезинфекции колес спрогнозированные исходя из фактических затрат за 2012 год.

Тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	ГСМ	1040,28
2	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	42,22
3	Противопожарные мероприятия	57,64
4	Физико-химический анализ грунтовых вод, атмосферного воздуха, почвы, услуги СЭС	110,65
5	Плата выгодоприобретателю в соответствии с договором №29-112-01 от 06 декабря 2006г.(финансово-бюджетную палату Лаишевского муниципального района)	155,07
6	Содержание ванны для дезинфекции колес	35,40
7	Природоохранные мероприятия	29,34
8	Дератизация	21,0
Итого		1491,60

7. Затраты на прочие прямые расходы.

При складировании ТБО на карте обязательными условиями является обеспечение экологической безопасности при эксплуатации полигона:

- нормативное с $K=4,0$ уплотнение ТБО;
- увлажнение отходов
- изоляция отходов;
- соблюдение габаритов суточной карты (высота уплотненных ходов 2м.)
- изоляция суточной карты слоем грунта толщиной 25 см.

Поэтому в цеховых расходах приняты затраты для подвозки грунта в целях изоляции карты слоем грунта толщиной 25 см.

В связи с заполнением карты у предприятия возникает необходимость формирования боковых откосов и проведения вылаживания откосов (изоляцию грунтом), поэтому в последующий прогнозируемый период увеличиваются затраты по наему транспортных средств для выполнения технологического процесса по обваловки и изоляции грунтом. По данной статье спрогнозированы затраты на транспортные услуги для разработки и перевозки грунта для технологических нужд для обваловки и изоляции грунтом слоем 0,25 м.

Предприятие своего транспорта не имеет и для выполнения данных услуг приобретает транспортные средства со стороны с почасовой оплатой.

Заключен договор №21 от 01 августа 2012 года с ООО «Гранд Трейд» и договор №01 от 11 июля 2011г. с ООО «Автотрансэкология».

Тыс.руб

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	КАМАЗ – самосвал 2*(980,8руб*260)	510,0
2	Экскаватор 1300*260, погрузчик фронтальный	338,0
Итого		848,0

8. Общеэксплуатационные расходы.

Общексплуатационные расходы запланированы в сумме 1464,85 тыс.руб. В соответствии с Положением об Учетной политике общексплуатационные расходы распределяются в отчетном периоде на затраты производства соответствующих видов продукции прямо пропорционально доле дохода. Общексплуатационные затраты спрогнозированы исходя из фактических затрат за 2011 год применением индекса дефлятора по статье «заработная плата». Затраты по статье электроэнергия перенесены в прямые, так как счетчик электроэнергии установлен на полигоне ТБО.

Общексплуатационные расходы отнесены на вид деятельности утилизация (захоронение) ТБО в размере 58 % от планируемой суммы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	1400,28
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	284,26
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	9,74
4	Электроснабжение	36,54
5	ГСМ, смазочные материалы	320,17
6	Услуги банка	43,60
7	Подготовка кадров	6,56
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	49,0
9	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	13,33
10	Услуги юридические, консультационно - информационные	37,0
11	Лицензия	50,00
12	Тех. обслуживание ККМ	4,68
13	Коммунальные услуги	9,77
14	Страхование имущества	2,77
15	Инвентарь и хоз. принадлежности	41,0
16	Услуги утилизации опасных отходов	12,0
17	Транспортные услуги	20,8
18	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	15,89
19	Платежи за услуги РЦ ООО «Лаишевского района» дог.№» от 01 декабря 2010 года.	132,21
20	Прочие расходы	36,0
Итого		2525,60
58,0%		1464,85

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 2014 год
Всего	6		1400,28
Директор	1	33,37	400,44

Главный бухгалтер	1	19,40	232,80
Бухгалтер	1	16,25	195,0
Экономист	1	16,80	201,60
Инженер механик	1	15,77	189,24
Мастер	1	15,1	181,20
Средняя заработная плата, руб.			

База распределения общеэксплуатационных расходов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Сумма	%
	Доходы в соответствии с налоговой декларацией	14675,0	100
	Полигон	8431,84	58

9. Валовая прибыль.

В соответствии с уведомлением о возможности применения упрощенной системы налогообложения Межрайонной инспекции Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №4 по Республике Татарстан от 08 ноября 2006г. №664 ООО «Орловский полигон» Лаишевского муниципального района применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

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

- на уплату налогов в размере 28,76тыс.рублей;

По итогам рассмотрения обоснованности расчета финансовых потребностей, необходимых для реализации производственной программы на 2014-2016 годы, предлагается установить:

ООО «Поволжская экологическая компания» 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
	110,04	119,93	119,93	121,17	121,17	128,44

Данный тариф согласован руководителем ООО «Поволжская экологическая компания» и руководством Лаишевского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Экология»** Менделеевского 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 «Экология» 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 «Экология» Менделеевского муниципального образования 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 «Экология» 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.

Финансовые потребности для реализации ООО «Экология» 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.

В соответствии с договором аренды земельного участка №602 от 04.04.2008 Палатой имущественных и земельных отношений Менделеевского муниципального района Республики Татарстан предприятию ООО «Экология» передан в аренду земельный участок площадью 135827,24 кв.м. для размещения полигона ТБО, со сроком аренды 49 лет.

Согласно заключенному договору аренды муниципального имущества №70 от 28.12.2007 года между Палатой имущественных и земельных отношений и ООО «Экология», предприятие принимает в аренду

производственное здание, общей площадью 200,4 м² и комплекс природоохранных сооружений, предназначенный для складирования, изоляции и обезвреживания ТБО (полигон), расположенные по адресу: Менделеевский район Республики Татарстан, в границах Енаберского сельского поселения. Срок аренды установлен с 01.01.2008 года по 31.12.2057 год. Ежемесячная арендная плата на 2010 год по договору 10,483 тысяч рублей (без учета НДС).

Проектная вместимость объекта для захоронения ТБО 601,5 тыс.м³.

Управлением Ростехнадзора ООО «Экология» выдана лицензия №ОТ-43-003019(16) от 26 января 2009 года (срок действия 5 лет) и №ОП-43-004411(16) от 29 сентября 2010 года (срок действия 5 лет) на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию транспортировке и размещению отходов I – IV класса опасности.

По технологическому процессу применяется метод захоронения.

Экспертиза проведена на основании фактических данных организации об объемах утилизации ТБО по потребителям за 9 месяцев 2012 года.

Полигон рассчитан на обслуживание объектов жилищно-коммунальной, социальной сферы, прочих потребителей, сельских поселений и населения г.Менделеевска. Общая численность обслуживаемого населения г.Менделеевска составляет 22,85 тысяч человек.

Обоснование планируемого объема реализации услуг:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Проектная мощность полигона	тыс.куб.м.	601,5
2	Объем утилизации (захоронение)ТБО всего	тыс.куб.м/год	180,98
5	Прочие потребители	тыс.куб.м/год	86,0

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-30/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
40,53	40,53

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.	180,98	180,98	180,98	180,98	180,98	180,98	100	100	100
Величина тарифа	руб./куб.м.	46,36	47,67	42,72	39,88	41,47	43,05	86,02	86,99	100,77
Товарная продукция	тыс.руб.	8389,51	8627,29	7732,26	7218,12	7504,84	7791,28	86,03	86,99	100,77

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед.изм.	2012 факт	2013 утв.	2014 год прогноз		2015 год прогноз		2016 год прогноз	
				год	% роста	год	% роста	год	% роста
1.Объем утилизации (захоронения) ТБО, в том числе: по потребителям:	тыс.м3	84,83	86,0	180,98	210,44	180,98	100	180,98	100
Населению	тыс.м3			124,827		124,827		124,827	100
	%			68,97		68,97	100	68,97	
Бюджетным организациям	тыс.м3								100
Прочим	тыс.м3	84,83	86,0	56,16	65,30	56,16	100	56,16	100
Общий объём утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м33	84,83	86,0	180,98	210,44	180,98	100	180,98	100
Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	84,83	86,0	180,98	210,44	180,98	100	180,98	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Экология» 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 Менделеевского муниципального района в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

Объем принятых твердых бытовых отходов на 2014 год составит 180,98 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 210,44% связано с увеличением показателей объема приема на полигон твердых бытовых отходов на захоронение.

Объем принятых твердых бытовых отходов от потребителей на 2013 год составил 86,00 тыс. куб. м, т.е. 235,62 куб. м в сутки, увеличение относительно утвержденного объема на 2012 год на 36,16%.

Объем принятых твердых бытовых отходов по группе «население» на 2014 год не предусмотрен по г.Менделевск – ООО «Экопром» -27,95 тыс.м³; ввиду заключения договоров с ООО «Экопром» на сбор и вывоз отходов.

Объем принятых твердых бытовых отходов по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней» на 2013 год не предусмотрен ввиду заключения договоров с ООО «Экопром» на сбор и вывоз отходов.

Объем принятых твердых бытовых отходов по группе потребителей «прочие» на 2013 год составил 86,00 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема 2012 года на 142,05%, связано с увеличением договорных объемов ООО «Экопром» (заключение договоров с населением, бюджетными организациями на сбор и вывоз отходов с 2013 года).

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

Калькуляция расходов по утилизации (захоронению) ТБО ООО «Экология» Менделевского муниципального района

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год			Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки								
				01.01.	01.07.	2013 год	2014	2015	2016	01.01.	01.07.	2014 год	01.01.	01.07.	2015 год	01.01.	01.07.	2016 год
1	Является ли организация плательщиком НДС	(да / нет)	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ																	
2	Общий объем утилизированных (захороненных) ТБО	тыс. м3	84,83	43,00	43,00	86,00	180,98	180,98	180,98	90,49	90,49	180,98	90,49	90,49	180,98	90,49	90,49	180,98
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	4168,85	1331,04	1742,75	3485,51	8278,96	8627,29	7732,26	3609,1	3609,06	7218,12	3609,06	3895,77	7504,84	3895,77	3895,50	7791,28
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.	4168,85	1331,04	1742,75	3485,51	8278,96	8627,29	7732,26	3609,1	3609,06	7218,12	3609,06	3895,77	7504,84	3895,77	3895,50	7791,28
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	2919,93	789,14	1200,85	2401,70	6750,42	7037,01	6076,67	2636,7	2636,66	5273,32	2636,66	2828,08	5464,74	2828,08	2833,34	5661,42
5.1.1	материалы	тыс.руб.					54,97	57,72	60,60	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.	554,22	261,60	261,60	523,20	998,16	1053,12	1106,64	499,08	499,08	998,16	499,08	547,99	1047,07	547,99	545,15	1093,14
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	168,48	53,10	53,10	106,21	302,44	319,10	335,31	151,22	151,22	302,44	151,22	166,04	317,26	166,04	165,18	331,22
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,20	27,30	27,30	54,60	2102,69	2149,99	947,50	683,42	683,42	1366,84	683,42	683,42	1366,84	683,42	683,42	1366,84
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	772,32	363,24	363,24	726,48	423,12	438,24	454,08	211,56	211,56	423,12	211,56	232,29	443,85	232,29	211,56	443,85
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	69,17	48,47	48,47	96,94	190,77	200,31	210,32	124,19	124,19	248,37	124,19	136,36	260,54	136,36	171,55	307,90
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1355,54	447,14	447,14	894,27	2607,52	2744,23	2884,21	967,20	967,20	1934,39	967,20	1061,98	2029,18	1061,98	1056,48	2118,46
5.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		0,00	0,00		70,75	74,30	78,01	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.	1248,92	541,91	541,91	1083,81	1528,54	1590,28	1655,59	972,40	972,40	1944,80	972,40	1067,70	2040,10	1067,70	1062,16	2129,86
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	4168,85	1742,75	1742,75	3485,51	8278,96	8627,29	7732,26	3609,1	3609,06	7218,12	3609,06	3895,77	7504,84	3895,77	3895,50	7791,28
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	2919,93	1200,85	1200,85	2401,70	6750,42	7037,01	6076,67	2636,7	2636,66	5273,32	2636,66	2828,08	5464,74	2828,08	2833,34	5661,42
6.1.1	материалы	тыс.руб.					54,97	57,72	60,60									
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.	554,22	261,60	261,60	523,20	998,16	1053,12	1106,64	499,1	499,08	998,16	499,08	547,99	1047,07	547,99	545,15	1093,14
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	168,48	53,10	53,10	106,21	302,44	319,10	335,31	151,2	151,22	302,44	151,22	166,04	317,26	166,04	165,18	331,22
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,20	27,30	27,30	54,60	2102,69	2149,99	947,50	683,4	683,42	1366,84	683,42	683,42	1366,84	683,42	683,42	1366,84

6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	772,32	363,24	363,24	726,48	423,12	438,24	454,08	211,6	211,56	423,12	211,56	232,29	443,85	232,29	211,56	443,85
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	69,17	48,47	48,47	96,94	190,77	200,31	210,32	124,2	124,19	248,37	124,19	136,36	260,54	136,36	171,55	307,90
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1355,54	447,14	447,14	894,27	2607,52	2744,23	2884,21	967,2	967,20	1934,39	967,20	1061,98	2029,18	1061,98	1056,48	2118,46
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1248,92	541,91	541,91	1083,81	1528,54	1590,28	1655,59	972,4	972,40	1944,80	972,40	1067,70	2040,10	1067,70	1062,16	2129,86
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	39,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	39,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	39,51		0,00					0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.																
8	Убыток	тыс.руб.				х				х		х		х				х
9	Внереализационные расходы	тыс.руб.					110,55											
10	Товарная продукция	тыс.руб.	4208,36	1742,75	1742,75	3485,51	8389,51	8627,29	7732,26	3609,1	3609,06	7218,12	3609,06	3895,77	7504,84	3895,77	3895,50	7791,28
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	49,61	40,53	40,53	40,53	46,36	47,67	42,72	39,88	39,88	39,88	39,88	43,05	41,47	43,05	43,05	43,05
13	Рост тарифов						1,14	1,03	0,90	98,4	100,0	98,4	100,0	107,9	104,0	100,0	100,0	103,8

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Отражены затраты на оплату труда 6 человек с годовым фондом оплаты труда в размере 998,16 тыс.руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозерист	1	23,71	284,52
Тракторист	1	23,71	284,52
Рабочие полигона	4	8,94	429,12
Итого	6,0		998,16
Средняя заработная плата, руб.			13863,33

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. Минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 4780,6 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. Применен тариф страховых взносов на социальные нужды в соответствии с п.8.1. ст.58 Федерального Закона 212-ФЗ в размере 30,3%.

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. Прогнозируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 54,6тыс.руб.

Наименование	Балансовая стоимость	%	Остаточная стоимость	Сумма амортизации
Итого				
Пресс - компактор	250,0	10,9	195,40	27,3
Пресс - компактор	250,0	10,9	195,40	27,3
Бульдозер Т-130	360,62	6,56	336,98	23,64
Бульдозер Б-170	593,22	14,12	593,22	83,74
Мембранное покрытие карты	4208,73	26,32	3101,21	1107,56
Бетонное ограждение для бой карты	486,55	14,12	434,90	48,65
Бетонное ограждение для 5ой карты	483,62	14,12	434,90	48,65

Итого	6635,67		5291,90	1366,84

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.10.2003г. №91н (ред. от 24.12.2010г) «Об утверждении Положения по бух. учету «Учет основных средств» «ПБУ 6/01» годовая сумма амортизационных отчислений определяется:

а) при линейном способе - исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. На инвентарных карточках ОС-6 представленных предприятием Госкомитету отсутствуют необходимые сведения об объектах основных средств, по некоторым объектам предприятием приняты не корректные сроки полезного использования объектов.

Поэтому Госкомитетом, срок эксплуатации мембранного покрытия принят согласно срока эксплуатации карты №6 по паспорту полигона 3,8 года, по бетонным ограждениям а в соответствии с Общероссийским классификатором.

3.Аренда основного оборудования.

По данной статье отражены затраты:

- на уплату арендной платы в соответствии с договором аренды земельного участка №602 от 04.04.2008 Палате имущественных и земельных отношений Менделеевского муниципального района Республики Татарстан, сумма арендной платы на 2012 год составит 0,47 тыс.рублей.(без учета НДС);

- на уплату арендной платы по договору аренды муниципального имущества №70 от 28.12.2007 года Палате имущественных и земельных отношений за аренду производственного здания, общей площадью 200,4 м2 и комплекс природоохранных сооружений, предназначенный для складирования, изоляции и обезвреживания ТБО (полигон) в сумме 125,8 тыс.рублей (без учета НДС).

- на уплату арендной платы за экскаватор ООО «Проминдустрия» в соответствии с договором аренды б/н от 1 января 2012 года (без учета НДС)

	Наименование арендованного имущества	Месячная сумма	Годовая сумма	Основание	Наименование компании
1	Аренда земельного участка	0,04	0,47	№602 от 04.04.2008г.	Палата земельных и имущ. отношений города Мен.
2	Аренда производственного здания и полигона	10,50	126,02	№70 от 28.12.2007г.	Палата земельных и имущ. отношений гор.Мен.
3	Аренда экскаватора	24,72	296,64	б/н от 1 января 2012года	ООО «Проминдустрия»

Итого	х	423,13	х	х

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

По данной статье отражены затраты на материалы для ремонта тракторов, бытовых помещений и разгрузочной площадки в сумме 248,37 тыс.рублей.

Перечень затрат:

№ п/п	Статьи затрат	2014 год
1	Материалы и запчасти для ремонта транспортных средств	190,77
2	Сетка сварная для переносных ограждений	57,60
	Итого	248,37

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы спрогнозированы в сумме 1934,39 тыс.руб.. В составе отражены затраты на горюче смазочные материалы для тракторов, на заработную плату охранников, отчисления на социальное страхование от заработной платы, на охрану труда, на услуги санэпиднадзора.

1	Заработная плата цехового персонала	480,0
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	54,54
3	ГСМ	1077,57
4	На услуги лабораторно-инструментальных исследований проб почвы, воды, воздуха	50,13
5	Услуги ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии»	13,62
6	Услуги дератизации	76,0
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	48,13
8	Противопожарные мероприятия	37,4
9	Природоохранные мероприятия	25,0
10	Содержание дизбарьера	28,0
11	Ремонт подъездных путей к полигону	35,0
12	Транспортный налог	9,0
	Итого	1934,39

Расшифровка статьи «Заработная плата»:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	16,0	192,0
Охрана полигона	4	8,0	384,0
Итого	5		576,0
Средняя заработная плата, руб.			9600,0

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы запланированы в сумме 1944,80 тыс.руб. В соответствии с Положением об Учетной политике

общеэксплуатационные расходы распределяются в отчетном периоде на затраты производства соответствующих видов продукции прямо пропорционально прямым затратам формирующим себестоимость.

1	Заработная плата АУП	1110,96
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	336,62
3	Транспортные расходы	130,60
4	Услуги банка	50,88
5	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	68,06
6	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	47,66
7	Услуги договорные информационно-консультационные	160,87
8	Охрана вневедомственная	30,25
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость, в т.ч.	139,5
	- плата за негативное воздействие на окружающую среду	97,17
	Налог на имущество	42,33
	Итого	1944,80

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»:

Работники предприятия по всем видам деятельности, относящиеся к общехозяйственным расходам	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2014 год
Всего	4		1110,96
Директор	1	35,7	428,40
Бухгалтер	1	23,68	284,16
Эколог	1	16,0	170,40
Экономист	1	19,0	228,0
Средняя заработная плата, руб.			23145,0

7. Валовая прибыль.

Предприятие ООО «Экология» с 1 июля 2011 года перешел на общий вид налогообложения в соответствии с требованиями, установленным п.3 и 4 статьи 346.12 Налогового Кодекса РФ.(Сообщение об утрате права на применение упрощенной системы налогообложения от 14.10.2011 года Инспекции Федеральной налоговой службы МРИ ФНС №9 по РТ.) 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 «Экология» (без НДС)	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)					
	2014 год		2015 год		2016 год	
	с 1	с 1 июля	с 1	с 1 июля	с 1 января	с 1 июля

	января до 30 июня	по 31 декабря	января до 30 июня	по 31 декабря	до 30 июня	по 31 декабря
	39,88	39,88	39,88	43,05	43,05	43,05

Данный тариф согласован руководителем ООО «Экология» и руководством Менделеевского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»** с заявлением об установлении тарифа **на услуги по утилизации ТБО** на регулируемый период.

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

1. заявление об установлении тарифа на услуги по утилизации ТБО с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период;
2. производственная программа на 2014-2016 годы;
3. расчет финансовых потребностей для реализации производственной программы с расшифровкой затрат по видам технологического процесса на 2014-2016 год;
4. расчет тарифа на утилизацию ТБО на 2014-2016 годы;
5. бухгалтерская и налоговая отчетность по установленной форме 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 «Сабинское МПП ЖКХ» 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 ОАО «Спасские коммунальные сети» на регулируемый период (2014-2016 гг.) использовался методу становления фиксированных тарифов, в соответствии с которым, на основании п.20 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к

расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

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

Полигон ТБО в пгт. Б.Сабы сдан в эксплуатацию в 2001 году, вместимость полигона составляет – 146000 м³, площадь участка – 4,97 га, расчетный срок эксплуатации – 20 лет.

Участок выделен постановлением Кукморского муниципального района от 22.11.2005г № 1319.

Полигон ТБО обеспечивает полную санитарно-эпидемиологическую безопасность населения, проживающего за пределами санитарно-защитной зоны, в соответствии нормами показателей ПДК вредных веществ. Рабочий проект «Полигон твердых бытовых отходов» ОАО «Институт Татводпроект».

По технологическому процессу применяется метод захоронения

Тариф на услуги по утилизации ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-34/жкх с календарной разбивкой:

Наименование муниципального образования, организации коммунального комплекса					Тариф на услугу утилизации (захоронения) ТБО (руб./куб.м)					
ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» Сабинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)					с 1 января по 30 июня 2013 года			с 1 июля по 31 декабря 2013 года		
					165,59			165,59		
Наименование показателя	Ед.изм.	Прогноз организации			По итогам экспертизы Госкомитета			Отклонение от прогноза организации		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Принято ТБО	тыс.м ³ .	16,017	16,017	16,017	23,89	23,89	23,89	+7,873	+7,873	+7,873
Величина тарифа	руб./м ³ .	173,9	182,61	192,02	127,12	120,32	123,40	-46,78	-62,29	-68,62
Товарная продукция	тыс.руб.	2785,31	2924,93	3075,58	3036,94	2874,40	2948,13	+251,63	-50,53	-127,45

Постановлением Руководителя исполнительного комитета Сабинского муниципального района от 21.11.2013 №1487-п установлен с 1.01.2014 г. норматив потребления бытовых отходов для населения в размере 1,25 куб.м. на человека в год.

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	16,017	17,1	11,945	11,945	23,89	139,5	11,945	11,945	23,89	100,0	11,945	11,945	23,89	100,0
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. м3	2,117	2,66	1,0,9	1,059	2,117	79,6	1,059	1,059	2,117	100,0	1,059	1,059	2,117	100,0
По группе потребителей «население»	тыс. м3	11,8	11,804	9,836	9,836	19,673	166,6	9,836	9,836	19,673	100,0	9,836	9,836	19,673	100,0
	%	73,7	69,0	82,3	82,3	82,3		82,3	82,3	82,3		82,3	82,3	82,3	
По группе потребителей «Прочие»	тыс. м3	2,1	2,6	1,05	1,05	2,1	80,8	1,05	1,05	2,1	100,0	1,05	1,05	2,1	100,0
Общий объём 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	
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	
	%														
Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	16,017	17,1	11,945	11,945	23,89	139,5	11,945	11,945	23,89	100,0	11,945	11,945	23,89	100,0

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

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

Производственная программа предприятия по захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов пгт Б.Сабы в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

Объем твердых бытовых отходов принят на уровне фактических объемов базового периода 2013г.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утверждено Госкомитетом 2013 г	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 по 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	16,00	17,10	16,02	16,02	16,02	11,95	11,95	23,89	11,945	11,945	23,8901	11,945	11,95	23,89
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	2650,26	2761,58	2715,26	2854,88	3005,53	1483,44	1483,45	2966,89	1402,20	1402,15	2804,35	1402,20	1475,88	2878,08
5	Захоронение ТБО - всего	тыс.руб.	2650,26	2761,58	2715,26	2854,88	3005,53	1483,44	1483,45	2966,89	1402,20	1402,15	2804,35	1402,20	1475,88	2878,08
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1992,25	2118,96	2034,43	2139,49	2253,40	1156,45	1156,47	2312,92	1091,84	1091,79	2183,63	1079,63	1153,31	2232,94
5.1.1	материалы	тыс.руб.						0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
5.1.2	затраты на покупку электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	7,25	204,57	10,55	11,71	13,00	4,34	4,66	9,00	4,634	4,93	9,56	4,93	5,27	10,2
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	288,00	278,47	328,00	344,73	362,31	194,57	203,91	398,48	204,00	214,00	418,00	213,50	222,90	436,4
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	87,00	84,10	99,06	104,11	109,42	58,76	61,58	120,34	61,61	64,63	126,24	64,48	67,32	131,79456
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	406,00	422,00	406,00	183,60	183,60	203,00	203,00	406,00	91,8	91,80	183,60	91,80	91,80	183,6
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс. м3						0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	200,00	218,19	229,97	476,84	229,97	220,56	208,10	428,66	224,835	224,835	449,67	214,3	214,3	428,7
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.						0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1004,00	911,63	960,85	1018,50	1355,10	475,22	475,22	950,44	504,96	491,60	996,56	490,59	551,71	1042,29
5.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.						0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0

5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	658,01	642,62	680,83	715,39	752,13	326,99	326,99	653,97	310,36	310,36	620,72	322,57	322,57	645,14
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	2650,26	2761,58	2715,26	2854,88	3005,53	1483,44	1483,45	2966,89	1402,20	1402,15	2804,35	1402,20	1475,88	2878,08
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1992,25	2118,96	2034,43	2139,49	2253,40	1156,45	1156,47	2312,92	1091,84	1091,79	2183,63	1079,63	1153,31	2232,94
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.	7,25	204,57	10,55	11,71	13,00	4,34	4,66	9,00	4,63	4,93	9,56	4,93	5,27	10,20
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	288,00	278,47	328,00	344,73	362,31	194,57	203,91	398,48	204,00	214,00	418,00	213,50	222,90	436,40
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	87,00	84,10	99,06	104,11	109,42	58,76	61,58	120,34	61,61	64,63	126,24	64,48	67,32	131,79
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	406,00	422,00	406,00	183,60	183,60	203,00	203,00	406,00	91,80	91,80	183,60	91,80	91,80	183,60
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	200,00	218,19	229,97	476,84	229,97	220,56	208,10	428,66	224,84	224,84	449,67	214,33	214,33	428,66
6.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.														
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1004,00	911,63	960,85	1018,50	1355,10	475,22	475,22	950,44	504,96	491,60	996,56	490,59	551,71	1042,29
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 (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	658,01	642,62	680,83	715,39	752,13	326,99	326,99	653,97	310,36	310,36	620,72	322,57	322,57	645,14
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	56,96	70,05	70,05	70,05	70,05	35,03	35,03	70,05	35,03	35,03	70,05	35,03	35,03	70,05
7.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	56,96													
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.		70,05	70,05	70,05	70,05	35,03	35,03	70,05	35,03	35,03	70,05	35,03	35,03	70,05
7.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.														
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		70,05	70,05	70,05	70,05	35,03	35,03	70,05	35,025	35,025	70,05	35,025	35,025	70,05
8	Убыток	тыс.руб.														

9	Внереализационные доходы	тыс.руб.														
10	Товарная продукция	тыс.руб.	2707,22	2831,63	2785,31	2924,93	3075,58	1518,46	1518,48	3036,94	1437,23	1437,17	2874,40	1437,23	1510,91	2948,13
10.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.														
10.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	2707,22	2831,63	2785,31	2924,93	3075,58	1518,46	1518,48	3036,94	1437,23	1437,17	2874,40	1437,23	1510,91	2948,13
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	тыс.руб.	169,20	165,59	173,90	182,61	192,02	127,12	127,12	127,12	120,32	120,32	120,32	120,32	126,49	123,40
14	Надбавка к тарифу	тыс.руб.														
15	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.														
	Рост тарифа к 2013г							76,77	100,00	76,77	100,0	100,0	94,6	100,0	105,1	102,6

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 10,55 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 1.51 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 9,0 тыс. руб. при объеме 1,51 тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 328,0 тыс.руб. при численности 3 единицы.

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ. Минимальная месячная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 7056,0 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 398,48 тыс.руб. при численности 3,5 единицы

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	1,5	11,43	205,71
Сторож	2	8,03	192,74
Итого	3,5		398,48

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

3. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления учтены в сумме 406,0 тыс.руб.

№	наименование основных фондов	Балансовая стоимость (тыс руб)	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость (тыс. руб)	Годовая сумма амортизации (тыс руб)
1	бульдозер	1529	9,94	290,0	211,42
2	полигон	6374,0	2,86	4369,21	182,0
3	трансформатор	53,39	20,56	19,58	10,98
5	бульдозер	75,0	14,28	67,86	10,71
	печь отопительная	11,21	14,29	6,14	1,6
	Итого				406,0

Направления использования амортизационных отчислений данная сумма должна быть потрачена организацией на засыпку карты.

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

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

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание в 2014 году 428,46 тыс.руб.

При рассмотрении документов организацией были представлены дополнительные документы на проведение ремонтных работ

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 бульдозера	0,0	200,0	0,0
2	Затраты на текущий ремонт дороги на полигон	229,97	228,46	-1,1
	Итого	229,97	428,46	+198,49

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 960,85тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 950,44 тыс.руб. Отклонение со снижением от прогноза организации составляет 10,41 тыс.руб., в т.ч. прочие цеховые расходы проиндексированы на 4,8%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	ГСМ	351,68	351,68	0,0
2	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	5,27	5,24	-0,03
	договорные услуги (анализ грунтовых вод,)	152,58	144,76	-7,82
	транспортные услуги (аренда спец техники с учетом затрат на содержания)	451,32	448,7	-2,61
	Итого	960,88	950,44	-10,41

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 5865,05 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 5633,65 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 231,4 тыс.руб.

Госкомитетом принят рост заработной платы АУП и прочих расходов на 2014 год – 4,8%; на общеэксплуатационные расходы отнесены лизинговые платежи по покупке экскаватора «Хундай» в размере 520,74тыс. руб., исключены договорные услуги в размере 220,8 тыс. руб.

В расчет электроэнергии на общеэксплуатационные услуги взят объем электрической энергии в размере 12,53 тыс. кВт ч (вместо 54,4 тыс. кВт ч), расчет произведен на основании проведенного анализа отчетов представленных организацией

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	1944,75	1826,76	-117,99
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	587,31	551,69	-35,62
	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	254,0	254,0	0,0
	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	79,32	75,26	-4,06
	Электроэнергия на общеэксплуатационные услуги	380,80	70,54	-310,26
	Охрана вневедомственная	11,62	11,62	0,0
3	Подготовка кадров	126,48	125,76	-0,72
4	Страхование имущества	5,27	5,24	-0,03
5	Услуги банка	464,81	441,0	-23,81
6	командировочные	58,10	55,12	-2,98
7	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	314,91	298,78	-16,13
	Лизинг экскаватор «Хундай»		520,74	+520,74
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	92,96	92,43	-0,53
	Услуги договорные (юридические)	220,80	0,0	-220,8
9	Услуги договорные (ремонт оргтехники, подписка, ГСМ, ведение реестра),	736,73	726,52	-10,21
11	Налоги	587,19	587,19	0,0
	Итого	5865,05	5633,65	-231,4

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	39,28	471,41
бухгалтер	3	9,43	339,42
экономист	1	12,57	150,85
Гл. инженер	1	24,28	291,33
Инженер ПТО	1	16,50	197,99
Юрисконсульт	1	9,99	119,87
Начальник ПТО	1	8,76	105,06
Секретарь	1	12,57	150,85
Итого	11,0	13,84	1826,78

Предприятие оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, утилизации ТБО и прочие услуги. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 653,97 тыс.руб. -11,61%.

7. Валовая прибыль.

Необходимая валовая прибыль в размере 70,05 тыс. руб. сформирована в соответствии с письмом Федеральной налоговой службы России №12 по Республике Татарстан от 08.08.2008 №2067 ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения

«Доходы уменьшенные на величину расходов». На уплату налогов предусмотрены затраты в сумме 70,05 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:

ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» Сабинского 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
	127,12	127,12	120,32	120,32	120,32	126,49

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» и руководством Сабинского муниципального образования.

В Госкомитет обратилась организация **ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского 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 «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» 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 «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» 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 ОАО «Спасские коммунальные сети» на регулируемый период (2014-2016 гг.) использовался методу становления фиксированных тарифов, в соответствии с которым, на основании п.20 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

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

Полигон ТБО в пгт. Шемордан сдан в эксплуатацию в 2000 году, вместимость полигона составляет – 262500 м³, площадь участка – 29 га, расчетный срок эксплуатации – 15 лет.

Участок выделен постановлением Кукморского муниципального района от 22.11.2005г № 1319.

Полигон ТБО обеспечивает полную санитарно-эпидемиологическую безопасность населения, проживающего за пределами санитарно-защитной зоны, в соответствии нормами показателей ПДК вредных веществ. Рабочий проект «Полигон твердых бытовых отходов» ООО «Регионально экологическая компания».

По технологическому процессу применяется метод захоронения

Тариф на услуги по утилизации ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-34/жкх с календарной разбивкой:

Наименование муниципального образования, организации коммунального комплекса	Тариф на услугу утилизации (захоронения) ТБО (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня 2013 года	с 1 июля по 31 декабря 2013 года
ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» Сабинского муниципального района (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	189,52	189,52

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.	18,774	18,774	18,774	18,774	18,774	18,774	0,0	0,0	0,0
Величина тарифа	руб./м3.	139,15	146,08	153,42	127,58	127,63	132,73	-11,57	-18,45	-20,69
Товарная продукция	тыс.руб.	2612,43	2742,59	2880,37	2395,10	2396,10	2491,91	- 217,33	- 346,49	- 388,46

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	12,8	12,84	9,387	9,387	18,774	146,2	9,387	9,387	18,774	100,0	9,387	9,387	18,774	100,0
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. м3	0,9	0,95	0,475	0,475	0,95	100,0	0,475	0,475	0,95	100,0	0,475	0,475	0,95	100,0
По группе потребителей «население»	тыс. м3	9,7	9,8	7,867	7,867	15,734	160,5	7,867	7,867	15,734	100,0	7,867	7,867	15,734	100,0
	%	0,76	0,76	83,8	83,8	83,8		83,8	83,8	83,8		83,8	83,8	83,8	
По группе потребителей «Прочие»	тыс. м3	2,2	2,09	1,045	1,045	2,09	100,0	1,045	1,045	2,09	100,0	1,045	1,045	2,09	100,0
Общий объём 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	
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	
	%														
Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс. м3	12,8	12,84	9,387	9,387	18,774	146,2	9,387	9,387	18,774	100,0	9,387	9,387	18,774	100,0

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

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

Производственная программа предприятия по захоронению твердых бытовых отходов рассчитана, исходя из потребности абонентов г. Болгар в вывозе и дальнейшем захоронении твердых бытовых отходов, и в соответствии с установленными производственными мощностями объектов захоронения твердых бытовых отходов.

Объем твердых бытовых отходов принят на уровне фактических объемов базового периода 2013г.

Экспертиза обоснованности расчета финансовых потребностей на реализацию производственной программы на 2014-2016 годы:

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утверждено Госкомитетом 2013 г	Предложение предприятия на 2014-2016 гг.			План на регулируемый период 2014 год			План на регулируемый период 2015 год			План на регулируемый период 2016 год		
					2014 год	2015 год	2016 год	с 01.01 по 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	12,80	12,84	18,77	18,77	18,77	9,39	9,39	18,77	9,387	9,387	18,774	9,387	9,387	18,774
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	2334,01	2412,47	2586,78	2715,41	2850,77	1184,72	1184,73	2369,45	1184,77	1185,68	2370,45	1185,71	1280,55	2466,26
5	Захоронение ТБО - всего	тыс.руб.	2334,01	2412,47	2586,78	2715,41	2850,77	1184,72	1184,73	2369,45	1184,77	1185,68	2370,45	1185,71	1280,55	2466,26
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1941,01	2229,57	2152,94	2279,50	2392,20	1079,04	1079,04	2158,08	1079,64	1080,55	2160,19	1076,26	1171,10	2247,36
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	520,00	485,23	548,76	576,96	606,36	279,34	292,75	572,09	292,88	307,24	600,12	305,92	320,61	626,53
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	151,01	146,54	166,00	174,24	183,12	84,36	88,41	172,77	88,45	92,79	181,24	92,39	96,82	189,21
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	79,00	80,00	80,00	80,00	80,00	40,00	40,00	80,00	40,0	40,00	80,00	40,00	40,00	80
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс. м3						0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	244,00	236,80	347,00	367,00	347,00	182,23	164,77	347,00	191,89	174,11	366,0	146,6	222,4	369,0
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	926,00	1281,0	989,18	1058,0	1151,0	482,11	482,11	964,22	455,0	455,0	910,0	479,5	479,5	959
5.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	21,00		22,00	23,30	24,72	11,00	11,00	22,00	11,415	11,415	22,83	11,81	11,81	23,62
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	393,00	182,90	433,84	435,91	458,57	105,69	105,69	211,37	105,13	105,13	210,26	109,45	109,45	218,9
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	2334,01	2412,47	2586,78	2715,41	2851,57	1184,72	1184,73	2369,45	1184,77	1185,68	2370,45	1185,71	1280,55	2466,26
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1941,01	2229,57	2152,94	2279,50	2393,00	1079,04	1079,04	2158,08	1079,64	1080,55	2160,19	1076,26	1171,10	2247,36
6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	520,00	485,23	548,76	576,96	606,36	279,34	292,75	572,09	292,88	307,24	600,12	305,92	320,61	626,53

6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	151,01	146,54	166,00	174,24	183,12	84,36	88,41	172,77	88,45	92,79	181,24	92,39	96,82	189,21
6.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	79,00	80,00	80,00	80,00	80,00	40,00	40,00	80,00	40,00	40,00	80,00	40,00	40,00	80,00
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	244,00	236,80	347,00	367,00	347,00	182,23	164,77	347,00	191,89	174,11	366,00	146,64	222,36	369,00
6.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.														
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	926,00	1281,00	989,18	1058,00	1151,80	482,11	482,11	964,22	455,00	455,00	910,00	479,50	479,50	959,00
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	21,00	0,00	22,00	23,30	24,72	11,00	11,00	22,00	11,42	11,42	22,83	11,81	11,81	23,62
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	393,00	182,90	433,84	435,91	458,57	105,69	105,69	211,37	105,13	105,13	210,26	109,45	109,45	218,90
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	6,69	20,96	25,65	27,18	28,80	12,83	12,83	25,65	12,83	12,83	25,65	12,83	12,83	25,65
7.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	6,69													
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.		20,96	25,65	27,18	28,80	12,83	12,83	25,65	12,83	12,83	25,65	12,83	12,83	25,65
7.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.														
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.		20,96	25,65	27,18	28,80	12,83	12,83	25,65	12,825	12,825	25,65	12,825	12,825	25,65
8	Убыток	тыс.руб.														
9	Внереализационные доходы	тыс.руб.														
10	Товарная продукция	тыс.руб.	2340,70	2433,43	2612,43	2742,59	2880,37	1197,55	1197,55	2395,10	1197,60	1198,50	2396,10	1198,54	1293,37	2491,91
10.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.														
10.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	2340,70	2433,43	2612,43	2742,59	2880,37	1197,55	1197,55	2395,10	1197,60	1198,50	2396,10	1198,54	1293,37	2491,91
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	тыс.руб.	182,87	189,52	139,15	146,08	153,42	127,58	127,58	127,58	127,58	127,68	127,63	127,68	137,78	132,73
14	Надбавка к тарифу	тыс.руб.														
15	Среднеотпускной тариф с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.														
	Рост тарифа к 2013г							67,32	100,00	67,32	100,0	100,1	100,0	100,0	107,9	104,0

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 548,76 тыс.руб. при численности 6 единицы. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 572,09 тыс.руб. при численности 6 единиц, с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Госкомитетом произведен расчет затрат на оплату труда в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ. Минимальная месячная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 7056,0 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Машинист бульдозера	1	11,45	137,40
рабочий по полигону	1	8,0	96,0
охранник	4	7,06	338,69
Итого	6	7,95	572,09

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

2. Амортизация основных средств производственного назначения.

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 80,0 тыс.руб. Согласно плана мероприятий по повышению эффективности деятельности и энергосбережению данную сумму предполагается использовать на засыпку карты и ремонт бульдозера.

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 в 2014 году 347,0 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
2	Затраты на текущий ремонт техники и	347,0	347,0	0,0
	Итого	347,0	347,0	0,0

4. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 989,18 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 964,22 тыс.руб. Отклонение со снижением от прогноза организации составляет 22,84 тыс.руб., в т.ч. прочие цеховые расходы проиндексированы на 4,8%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	ГСМ	580,18	555,22	-25,1
2	Охрана труда, в т.ч. спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства			
	прочие цеховые расходы	23,0	23,0	0,0
	транспортные услуги (для заправки заправленной карты и подготовки н новой)	386,0	386,0	0,0
	Итого	989,18	964,22	-25,1

5. Прочие прямые расходы.

Прочие прямые расходы в сумме 22,0 тыс. руб.

№ п/п	Статьи затрат	2013 год
1	лабораторные исследования (анализ почвы и грунтовых вод)	17,0
2	транспортный налог	5,0
	Итого	22,0

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 9640,91 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 4697,16 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 4943,76 тыс.руб. в том числе по ФОТ и отчислениям на соцстрахование АУП на 39,0 %, исключены договорные услуги в размере 664,0 тыс. руб.

Госкомитетом принят рост заработной платы АУП и прочих расходов на 2014 год – 4,8%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	5262,24	2055,21	-3207,03
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	1589,20	620,67	-968,53
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	341,0	300,0	-41,0
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	168,0	168,0	0,0
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные услуги	155,48	120,15	-35,33
6	Транспортные расходы	142,0	127,52	-14,48
7	Подготовка кадров	34,0	29,68	-4,32
8	Страхование имущества	82,0	79,0	-3,0
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	117,0	117,0	0,0
10	Лизинг	265,0	265,0	0,0

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
11	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	127,0	120,93	-6,07
12	Услуги договорные (юридические)	664,0	0,0	-664,0
13	Услуги договорные (ремонт оргтехники, подписка, ГСМ, ведение реестра),	264,0	264,0	0,0
14	Налоги	430,0	430,0	0,0
Итого		9640,91	4697,16	- 4943,76

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	39,07	468,83
бухгалтер	3	12,46	448,59
экономист	1	16,69	200,34
Гл. инженер	1	25,04	300,44
Инженер ПТО	2	11,53	276,67
Юрист	1	8,66	104,13
водитель	1	13,25	159,0
Секретарь	1	8,10	97,21
Итого	11,0	15,57	2055,21

Предприятие оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения, утилизации ТБО и прочие услуги. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 211,37 тыс.руб.4,5 %.

7. Валовая прибыль.

Необходимая валовая прибыль в размере 25,65 тыс. руб. сформирована в соответствии с письмом Федеральной налоговой службы России №12 по Республике Татарстан от 08.08.2008 №2067 ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы уменьшенные на величину расходов». На уплату налогов предусмотрены затраты в сумме 25,65 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:

ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» Сабинского муниципального района	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
	127,58	127,58	127,58	127,68	127,68	137,78

(организация применяет упрощенную систему налогообложения)						

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» и руководством Сабинского муниципального образования.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Индустрия»** Чистопольского муниципального района 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 «Индустрия» 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 «Индустрия» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 115.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Индустрия» на 2013 год использовался метод установления фиксированных тарифов, в соответствии с которым, на основании п.20 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному

виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Индустрия» 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.

Основными видами деятельности организации являются сбор, вывоз, захоронение ТБО.

ООО «Индустрия» оказывает услуги по захоронению ТБО населению, бюджетным, прочим организациям в Чистопольском муниципальном районе. Организация арендует 2 трактора, марок Т-130 и ДТ-75 (договор от 1.01.2011 с ИП Исмагилов А.Р.). Полигон, площадью 149 316, 6 кв. м., и бытовые помещения у ОАО «МПП благоустройства и озеленения г. Чистополя» (договор от 16.07.2007). Полигон ТБО расположен в 2 км. юго-восточнее г. Чистополя, общая площадь территории полигона – 14,93га. Полигон ТБО введен в эксплуатацию в 2003г. Проектная вместимость – 1100 тыс.м3. Лимит на размещение отходов установлен сроком до 17.03.2014.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Тариф на услугу утилизация (захоронение) ТБО на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-34/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
64,10	64,98

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.	94,89	94,89	94,89	94,89	94,89	94,89	100	100	100
Величина тарифа	руб./куб.м.	74,18	77,62	80,12	68,06	69,64	71,84	91,75	89,72	89,67
Товарная продукция	тыс.руб.	7038,99	7365,25	7602,41	6457,89	6608,44	6816,78	91,75	89,72	89,67

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	94,89	94,89	94,89	100	94,89	100	94,89	100
Населению	тыс.м3	68,21	68,21	68,21	100	68,21	100	68,21	100
	%	71,88	71,88	71,88		71,88		71,88	
Бюджетным организациям	тыс.м3	14,90	14,90	14,90	100	14,90	100	14,90	100
Прочим	тыс.м3	11,78	11,78	11,78	100	11,78	100	11,78	100
Общий объем утилизированных (захороненных) твёрдых бытовых отходов	тыс.м33	94,89	94,89	94,89	100	94,89	100	94,89	100
Объём захороненных твёрдых бытовых отходов	тыс.м3	94,89	94,89	94,89	100	94,89	100	94,89	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Индустрия» 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 города Чистополь Чистопольского 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 2011–2012 гг. и прогнозных расчетов на 2014 – 2016 гг.

Объем принятых твердых бытовых отходов от потребителей на 2014 год составил 94,89 тыс. куб. м, т.е. 0,26 тыс. куб. м в сутки 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	94,89	47,45	47,45	94,89	94,89	94,89	94,89	47,45	47,45	94,89	47,45	47,45	94,89	47,45	47,45	94,89
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ УТИЛИЗАЦИИ (ЗАХОРОНЕНИЯ) ТБО	тыс.руб.	5966,32	2091,86	3017,14	6034,27	6943,59	7269,85	7507,01	3017,1	3302,29	6391,89	3302,29	3240,15	6542,44	3240,15	3510,63	6750,78
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.	5966,32	2091,86	3017,14	6034,27	6943,59	7269,85	7507,01	3017,1	3302,29	6391,89	3302,29	3240,15	6542,44	3240,15	3510,63	6750,78
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	5394,42	1643,69	2568,97	5137,93	6033,59	6359,85	6597,01	2569,0	2868,46	5509,89	2868,46	2791,98	5660,44	2791,98	3076,80	5868,78
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.	106,24	58,41	58,41	116,81	127,66	141,50	156,92	58,41	66,82	125,22	66,82	66,29	133,11	66,29	75,73	142,03
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1656,53	732,00	732,00	1464,00	1543,92	1621,68	1703,76	732,00	804,00	1536,00	804,00	807,26	1611,26	807,26	874,90	1682,16
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	566,53	148,60	148,60	297,19	466,26	489,75	514,54	148,60	242,81	463,87	242,81	243,79	486,60	243,79	264,22	508,01
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	952,80	411,00	411,00	822,00	1295,64	1373,28	1455,48	411,00	584,00	995,00	584,00	411,00	995,00	411,00	584,00	995,00
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	1053,63	514,28	514,28	1028,56	1084,11	1126,87	1063,09	514,28	397,20	911,48	397,20	558,94	956,14	558,94	439,27	998,21
5.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1058,69	704,69	704,69	1409,37	1516,00	1606,77	1703,22	704,69	773,64	1478,32	773,64	704,69	1478,32	704,69	838,68	1543,37
5.1.9	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
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	571,90	448,17	448,17	896,34	910,00	910,00	910,00	448,17	433,83	882,00	433,83	448,17	882,00	448,17	433,83	882,00
6	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	5966,32	3017,14	3017,14	6034,27	6943,59	7269,85	7507,01	3017,1	3302,29	6391,89	3302,29	3240,15	6542,44	3240,15	3510,63	6750,78
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	5394,42	2568,97	2568,97	5137,93	6033,59	6359,85	6597,01	2569,0	2868,46	5509,89	2868,46	2791,98	5660,44	2791,98	3076,80	5868,78
6.1.1	материалы	тыс.руб.																
6.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	106,24	58,41	58,41	116,81	127,66	141,50	156,92	58,4	66,82	125,22	66,82	66,29	133,11	66,29	75,73	142,03

6.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1656,53	732,00	732,00	1464,00	1543,92	1621,68	1703,76	732,0	804,00	1536,00	804,00	807,26	1611,26	807,26	874,90	1682,16
6.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	566,53	148,60	148,60	297,19	466,26	489,75	514,54	148,6	242,81	463,87	242,81	243,79	486,60	243,79	264,22	508,01
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	0,00	0,00
6.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	952,80	411,00	411,00	822,00	1295,64	1373,28	1455,48	411,0	584,00	995,00	584,00	411,00	995,00	411,00	584,00	995,00
6.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	1053,63	514,28	514,28	1028,56	1084,11	1126,87	1063,09	514,3	397,20	911,48	397,20	558,94	956,14	558,94	439,27	998,21
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1058,69	704,69	704,69	1409,37	1516,00	1606,77	1703,22	704,7	773,64	1478,32	773,64	704,69	1478,32	704,69	838,68	1543,37
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	571,90	448,17	448,17	896,34	910,00	910,00	910,00	448,2	433,83	882,00	433,83	448,17	882,00	448,17	433,83	882,00
7	Валовая прибыль	тыс.руб.	26,89	24,00	66,00	90,00	95,40	95,40	95,40	66,0	0,00	66,00	0,00	66,00	66,00	66,00	0,00	66,00
7.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	26,89	24,00	66,00	90,00	95,40	95,40	95,40	66,0	0,00	66,00	0,00	66,00	66,00	66,00	0,00	66,00
7.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	26,89	24,00	66,00	90,00	95,40	95,40	95,40	66,0	0,00	66,00	0,00	66,00	66,00	66,00	0,00	66,00
7.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.																
8	Убыток	тыс.руб.				x				x		x			x			x
9	Внерезультатные расходы	тыс.руб.																
10	Товарная продукция	тыс.руб.	5993,21	3041,14	3083,14	6124,27	7038,99	7365,25	7602,41	3083,1	3302,29	6457,89	3302,29	3306,15	6608,44	3306,15	3510,63	6816,78
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	63,16	64,10	64,98	64,54	74,18	77,62	80,12	64,98	69,60	68,06	69,60	69,68	69,64	69,68	73,99	71,84
13	Рост тарифов						1,14	1,05	1,03	100,0	107,1	105,4	100,0	100,1	102,3	100,0	106,2	103,2

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесса.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год в размере 24,27 тыс.кВт.ч на сумму 116,81 тыс. руб. рассчитано на основе анализа фактического потребления электроэнергии за 2012 и 9 месяцев 2013 года.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Электроэнергия	127,66	141,50	156,92	125,22	133,11	142,03

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Численность основного производственного персонала составляет 11 человек, с расходами на оплату труда в размере 1536,0 тыс.руб., в т.ч.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Захоронение ТБО			
Тракторист	2	19,90	477,60
Водитель	0,4	10,70	128,40
Рабочий полигона	4	8,90	427,20
Водитель погрузчика	0,4	10,70	128,40
Сторож	4	7,80	374,40
Итого	11		1536,0
Средняя заработная плата, руб.			11636,36

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 5010,07рублей.

Применен тариф страховых взносов на социальные нужды в размере 30,2%.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
	ФОТ	1543,92	1621,68	1703,76	1536,0	1611,26	1682,16
	ЕСН	466,26	489,75	514,54	463,87	486,60	508,01

3. Аренда основного оборудования.

Аренда основных производственных фондов рассчитана исходя из действующих договоров на 2013 год.

- Договор аренды земельного участка под полигоном от 16 июля 2007г.б/н заключенный между ОАО «Многоотраслевое производственное предприятие благоустройства и озеленения г. Чистополя и ООО «Индустрия»(арендная плата 10400*4= 41600).

Для выполнения технологического процесса предприятие арендует по договору аренды транспортных средств №3 от 1 января 2012г. ООО «Камский Круиз»:

- трактор Т-130 (стоимость аренды 450 руб./час.) Фактически в 2013 году в среднем отработал ежемесячно в пределах 126 часов в месяц затраты в 2014 году составят на сумму 680,4 тыс.рублей.;

- экскаватор погрузчик (800руб/час) - 210 часов - 168,0тыс.рублей;

- КамАЗ (500 руб./час) - 210 часов -105,00 тыс.рублей.

Второй трактор у предприятия в собственности, с амортизирован.

Всего прогнозируемых затрат по аренде основных средств 995,0 тыс.рублей.

№ п/п	Показатели	Предложение предприятия			Принято Госкомитетом		
		2014	2015	2016	2014	2015	2016
1	Аренда основного оборудования	1295,64	1373,28	1455,48	995,0	995,0	995,0

4. Затраты на текущий ремонт.

Данная статья включила в себя затраты:

- на содержание техники в сумме 338,06 тыс.руб. Принята в соответствии с предоставленным расшифровкой запчастей установленных транспортным средствам.

- Во исполнение предписания внеплановой выездной проверки Минэкологии проведенной в марте 2013г. на разработку санитарно-защитную зоны - 120,0 тыс.рублей. (дог. ООО «Сфера Плюс» от 23.03.2013г.).

1	Заработная плата цехового персонала	147,10
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	44,42
3	ГСМ	1036,65
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	47,80
5	Дератизация, дезинсекция	14,0
6	Противопожарные мероприятия	30,0
7	Физико-химический анализ грунтовых вод, атмосферного воздуха, почвы	34,35
8	Природоохранные мероприятия	25,0
9	Ремонт и содержание ванны дезинфекции колес	18,0
10	Подготовка документов по обращению с отходами I-IV класса опасности (ФБУ ЦЛАТИ)	53,0
11	Ремонт раздевалки рабочих	28,0
	Итого	1478,32

- на покупку автомобильных весов с учетом монтажа металлических конструкций для установки весов предприятием запланировано в сумме 1082,09 тыс.рублей. Госкомитетом данные расходы принимаются в размере амортизационных отчислений в сумме 216,42 тыс.рублей.

- ремонт колодца -27,0 тыс.рублей.

- ямочный ремонт подъездных путей к территории – приняты затраты в размере 1/3 части - 210,0тыс.рублей.

Всего прогнозированы затраты на сумму 911,48 тыс.рублей.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 1478,32 тыс.руб. В данную статью вошли затраты на горюче-смазочные материалы для спецтехники.

Расшифровка.

6. Общеэксплуатационные расходы.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	1386,0
2	Отчисления на социальное страхование	418,57
3	Налоги и платежи, относимые на себестоимость (транспортный налог, плата за предельно допустимые выбросы)	32,0
4	Арендная плата	259,3
5	Лицензия	50,1
6	Услуги связи	96,45
7	Информационно-консультационные, договорные услуги	80,10
8	Коммунальные услуги	467,0
9	Охрана вневедомственная	60,0
10	Услуги банка	31,75
11	Прочие хоз. товары	3,25
12	Медицинский осмотр	24,2
13	Аттестация рабочих мест	28,0
14	Обучение	6,3
15	Транспортные расходы АУП	180,96
16	ФБУ ЦЛАТИ 1/5 часть (дог. №РТЦ 01-29/2013 от 13 августа 2013г.)	44,0
Итого		3167,98
27,8%		464,90

- Договор аренды недвижимого имущества №649 от 21 июня 2008г. заключенный между ОАО «Многоотраслевое производственное предприятие благоустройства и озеленения г. Чистополя и ООО «Индустрия»(арендная плата 21608,03*12 = 259296,36 зданий и сооружений)

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»:

Наименование специальностей	Численность	Месячный фонд оплаты труда	Фонд оплаты труда за 2013 год
Всего	5		1386,0
Директор	1	30,8	369,60
Начальник полигона	1	16,0	192,0

Главный бухгалтер	1	24,70	296,40
Эколог	1	14,0	168,0
Бухгалтер -экономист	1	16,0	192,0
Менеджер по работе с клиентами	1	14,0	168,0
Средняя заработная плата, руб.			19900,0

Общексплуатационные расходы предприятия распределены в соответствии со статьей 272 НК РФ, пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов налогоплательщика.

8. Валовая прибыль.

В соответствии с Уведомлением Межрайонной инспекции Министерства РФ по налогам и сборам №12 по РТ «О возможности применения упрощенной системы налогообложения» от 1 августа 2005г. предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов», поэтому необходимая валовая прибыль сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на уплату налога УСН в сумме 66тыс. 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:

ООО «Индустрия» (организация применяет УСН)	Тариф на услуги по утилизации ТБО (руб./куб.м)					
	2014 год		2015 год		2016 год	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	с 1 января до 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	64,98	69,60	69,60	69,68	69,68	73,99

Тариф согласован с руководителем ООО «Индустрия», Исполнительным комитетом Чистопольского муниципального района.

28 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:

4.1. Установить тарифы на услуги по утилизации твердых бытовых отходов согласно приложению 5.

4.2. Установить основные показатели производственных программ организаций коммунального комплекса в сфере утилизации твердых бытовых отходов согласно приложению 6.

4.3. Рекомендовать регулируемым организациям 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.

5. Слушали:

Мартынова Е.В. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые МУП «ПО «Казэнерго» потребителям».

МУП «ПО «Казэнерго», расположенное по адресу 420021 г. Казань, ул.Тукая, д.162 (директор – Елисеев Юрий Дмитриевич), представило в Госкомитет расчеты по установлению тарифа на услуги по передаче тепловой энергии, производимой в режиме некомбинированной выработки на 2014 год.

Организация для установления тарифа на передачу тепловой энергии обратилась впервые.

Приказом Госкомитета от 20.11.2013 № 353 открыто тарифное дело №20-174/тэ и направлено уведомление о назначении уполномоченного по делу, письмом от 22.11.2013 №3-20/4221.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Данные, приведенные в предложениях об установлении тарифа на услуги по передаче тепловой энергии, можно оценить как достоверные. Ответственность за достоверность исходной информации несет теплоснабжающая организация.

Протяженность тепловых сетей составляет 9,55 км в двухтрубном исчислении.

Суммарная присоединенная нагрузка составляет 9,276 Гкал/час.

Наименование	Ед. изм.	Предложение организации	Предложение Госкомитета на 2014г.	Отклонение к предложению организации, (%)
Протяженность тепловых сетей	км.	9,55	9,55	100%
Присоединенная нагрузка по договорам, в том числе:	Гкал/час	9,276	9,276	100%

горячая вода в том числе:	Гкал/час	9,276	9,276	100%
филиал «Казаньнефтепродукт» ОАО ХК «Татнефтепродукт»	Гкал/час	1,210	1,210	100%
Казанский территориальный участок Горьковской дирекции по тепловодоснабжению Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиал ОАО «РЖД»	Гкал/час	0,496	0,496	100%
ЗАО «Агротехмашстройсервис»	Гкал/час	0,510	0,510	100%
ФГБОУ ВПО «Казанский национальный исследовательский технический университет им. А.Н. Туполева»	Гкал/час	0,240	0,240	100%
ОАО «Казанский вертолётный завод»	Гкал/час	0,774	0,774	100%
ООО «ЭПЗ ВКНИИВОЛТ»	Гкал/час	1,496	1,496	100%
ООО «ЖБИ Элеваторстрой»	Гкал/час	0,300	0,300	100%
Филиал ОАО «РЭУ «Казанский»	Гкал/час	4,250	4,250	100%

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 в текущих составила 2 198,18 тыс. руб.

Предложенный проект тарифа на тепловую энергию на 2013 год в ценах 2012 года составил:

- с 1 января 2014 года – 19 331,74 руб./Гкал/час/месяц (без учета НДС);
- с 1 июля 2014 года – 20165,88 руб./Гкал/час/месяц (без учета НДС) с ростом 104,3% к тарифу первого полугодия 2014 года.

На основании п.17 постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения» для расчета тарифов на 2014 год применен метод экономически обоснованных расходов, т.к. по данному виду деятельности в сфере теплоснабжения, для МУП «ПО «Казэнерго» ранее не осуществлялось государственное регулирование тарифов.

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

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

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

Значения по статьям затрат МУП «ПО «Казэнерго» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат МУП «ПО «Казэнерго»	Ед.изм.	Предбазовый период (2012 год)	Базовый период	Предложение организации			Утверждено органом регулирования			
				2013 Год	2014 Год	I-е полугодие	II-е полугодие	2014 Год	отклонение	I-е полугодие	II-е полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет	да			да				-	-
2	Отпуск тепловой энергии в сеть	Гкал	26 689,41	27 219,14	27 179,24	15 841,31	11 337,93	27 179,24		15 841,31	11 337,93
3	Потери	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4	Расчетная (присоединенная) тепловая нагрузка (мощность)	Гкал/час	9,27	0,00	0,00	9,28	9,28	9,276		9,2756	9,2756
4.1	Горячая вода	Гкал/час	9,27			9,28	9,28	9,276		9,2756	9,2756
5	Полезный отпуск тепла всего	Гкал	26 689,41	27 219,14	27 179,24	15 841,31	11 337,93	27 179,24	100,0	15 841,31	11 337,93
5.1	Горячая вода	Гкал	26 689,41	27 219,14	27 179,24	15 841,31	11 337,93	27 179,24		15 841,31	11 337,93
6	Расходы на компенсацию затрат (потерь) ресурсов на техн. цели, всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
6.1	затрат (потерь) теплоносителей (пар, гор. вода)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
6.2	потерь тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
7	Электрическая энергия на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	454,92	433,52	565,35	268,49	296,86	394,09	69,7	197,04	197,04
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	137,38	130,92	170,74	81,09	89,65	119,01		59,51	59,51
10	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	864,00	1 553,38	1 014,76	507,38	507,38	1 014,76	100,0	507,38	507,38
10.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	184,15	1 014,76	1 014,76	507,38	507,38	1 014,76	100,0	507,38	507,38
10.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	679,85	538,62	0,00	0,00	0,00				
12	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	89,02	105,45	115,42	55,20	60,22	0,00	0,0	0,00	0,00

12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	48,26	59,73	65,04	30,89	34,15	0,00	0,0	0,00	0,00
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	14,58	18,04	19,64	9,33	10,31	0,00	0,0	0,00	0,00
12.3	Амортизация	тыс.руб.	3,17	3,38	4,86	2,43	2,43	0,00			
12.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,79	0,97	1,15	0,51	0,64				
12.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
12.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,84	0,47	0,68	0,33	0,36				
12.7	Прочие расходы	тыс.руб.	21,39	22,87	24,04	11,71	12,34				
13	Общехозяйственные расходы, всего, в т.ч.:	тыс.руб.	177,37	302,16	319,15	157,34	161,81	217,57	67,9	108,78	108,78
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	44,59	54,96	59,85	28,42	31,43				
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	13,46	16,60	18,08	8,58	9,49				
13.3	Амортизация	тыс.руб.	1,15	1,52	3,87	1,93	1,93				
13.4	Энергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,34	0,38	0,44	0,20	0,24				
13.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
13.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,03	0,04	0,03	0,02	0,02				
13.8	Средства на страхование	тыс.руб.	0,70	0,88	0,93	0,45	0,47				
13.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,41	0,71	0,41	0,21	0,21	0,41	100	0,21	0,21
13.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в т.ч.:	тыс.руб.	97,76	209,91	217,22	108,74	108,47	217,16	100	108,58	108,58
13.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,55	0,54	0,62	0,31	0,31	0,56	100	0,28 0,28	
13.12.2	земельный налог	тыс.руб.	24,00	22,70	29,92	15,09	14,83	29,92	100	14,96	14,96
13.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	73,21	186,67	186,67	93,34	93,34	186,67	100	93,34	93,34
13.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
13.13	Прочие расходы	тыс.руб.	18,93	17,16	18,33	8,79	9,54				
14	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	1 722,69	2 525,44	2 185,41	1 069,50	1 115,92	1 745,42	79,9	872,71	872,71
15	Внереализационные расходы	тыс.руб.						0,56		0,28	0,28
16	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	10,11	12,77	12,77	6,39	6,39	0,00		0,00	0,00

16.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
18	НВВ	тыс.руб.	1 732,80	2 538,21	2 198,18	1 075,88	1 122,30	1 745,98	79,4	872,99	872,99
19	Тариф на услуги по передаче тепловой (по присоединенной мощности) энергии	руб./Гкал/час	15 584,50	0,00	0,00	19 331,74	20 165,88	15 677,40		15 677,40	15 677,40
19.1	Горячая вода	руб./Гкал/час	15 584,50	0,00	0,00	19 331,74	20 165,88	15 686,17		15 686,17	15 686,17
	Отклонение						104,3%			81,1%	100,0%

Справочно:

1. Расходы на оплату труда производственного персонала на 2014 год заявлены организацией в сумме 565,35 тыс. руб.

На 2014 год ФОТ производственного персонала приняты в сумме 394,09 тыс. руб. со снижением к предложению организации на 171,27 тыс. руб. (на 30,3%).

Численность принята по предложению организации с учетом факта 2012г. - 2 чел. по предложению организации. Среднемесячная заработная плата принята 16420,26 руб. на уровне утвержденной для промышленно-производственного персонала на 2013 г. для МУП «ПО «Казэнерго» с учетом индексации 104,8%.

2. Расходы по статье «Отчисления на социальные нужды» приняты в размере 30,2% ФОТ и составляют 119,01 тыс. руб.

3. Сумма амортизационных отчислений производственного оборудования принята по предложению организации в сумме 1014,76 тыс. руб.

Справочно: с 01 января 2013г. произошла переоценка основных фондов в связи с планируемым акционированием предприятия.

4. Расходы на ремонт организацией не заявлены.

5. Общепроизводственные (цеховые) расходы заявленные организацией в сумме 115,42 тыс. руб. – не приняты и отнесены на основной вид деятельности организации - производство и передача тепловой энергии.

6. Общехозяйственные расходы заявлены организацией в сумме 319,15 тыс. руб. На 2014 год общехозяйственные расходы приняты в сумме 217,16 тыс. руб. со снижением к предложению организации на 101,6 тыс. руб. (на 31,8%), в том числе:

- транспортный налог – 0,56 тыс.руб. по предложению организации,
- налог на имущество - 186,67 тыс. руб. по предложению организации,
- земельный налог – 29,92 тыс. руб. по предложению организации.

7. Внереализационные расходы приняты в сумме 0,56 тыс. руб.

- услуги банка – 0,56 тыс. руб. – по предложению организации. Организацией услуги банка в сумме 0,56 тыс. руб. заявлены в валовой прибыли, данные расходы перенесены во внереализационные расходы.

8. Валовая прибыль заявлена в сумме 12,77 тыс. руб., в том числе: прибыль на соц. развитие - 9,33 тыс. руб., процент за пользование кредитом – 0,19 тыс. руб., госпошлина – 0,82 тыс. руб., налог на прибыль – 1,87 тыс. руб. Данные расходы не приняты.

Величина необходимой валовой выручки МУП «ПО «Казэнерго» на 2014 год составит 1745,98 тыс. руб. со снижением к предложению организации на 452,20 тыс. руб. (на 20,6%).

Предлагается установить тарифы на услуги по передаче тепловой энергии, вырабатываемой в режиме некомбинированной выработки МУП «ПО «Казэнерго»:

Ставка за содержание тепловой мощности:

с 1 января – 15 686,17 руб./Гкал/час в месяц (без учета НДС) со снижением к предложению организации на 19%;

с 1 июля – 15 686,17 руб./Гкал/час в месяц (без учета НДС) на уровне I полугодия 2014 г.

с 1 января – 15,68617 тыс. руб./Гкал/час в месяц (без учета НДС) со снижением к предложению организации на 19%;

с 1 июля – 15,68617 тыс. руб./Гкал/час в месяц (без учета НДС) на уровне I полугодия 2014 г.

28 ноября 2013 г. вопрос «О согласовании тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые МУП «ПО «Казэнерго» 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 тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые МУП «ПО «Казэнерго» потребителям».

Форма голосования открытая:

«за» – шесть членов Правления Госкомитета;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

5.1. Установить тарифов на услуги по передаче тепловой энергии, оказываемые МУП «ПО «Казэнерго» потребителям, согласно приложению 7.

6. Слушали:

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

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

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

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

- индекс цен промышленных производителей – 104,8%.

ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш», расположенное по адресу РТ, Актанышский район, с. Актаныш, пр. Ленина, 58, за установлением тарифа на тепловую энергию обратилось впервые в 2013 году.

Постановлением Госкомитета от 25.10.2013 № 5-24/тэ организации были установлены тарифы на тепловую энергию на 2013 год в следующих размерах:

- со дня опубликования по 31 декабря 2013 года – 1544,04 руб./Гкал (с учетом НДС).

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

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

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

ОГРН организации 1111674004562, что подтверждается Свидетельством о государственной регистрации юридического лица от 06 октября 2011 года серия 16 № 006298266. ИНН/КПП 1604009537/160401001.

Руководитель организации – Директор Ахметшин Руслан Рустамович.

Размер уставного капитала 10000 рублей.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная (4 котла: ДКВР 10/13 - 2 ед., REX-350 – 2 ед.), имущественная принадлежность котельной подтверждается договором аренды тепло-водо-канализационных сетевых комплексов от 21 мая 2013 г. б-н с ООО «Коммунсервис-Актаныш».

Протяженность тепловых сетей составляет 13,21 км в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утверждено ГКРТТ на 2013 год	Принято ГКРТТ на 2014 год	Отклонение (%)
1	Выработка тепловой энергии	Гкал	29148,60	29148,60	100%
2	Собственные нужды котельной	Гкал	696,6	696,6	100%
3	Потери	Гкал	3882,0	3882,0	100%
4	Полезный отпуск, в том	Гкал	24570,0	24570,0	100%

	числе:				
4.1	население	Гкал	14700,0	14700,0	100%
4.2	бюджетные потребители	Гкал	7485,0	7485,0	100%
4.3	прочие потребители	Гкал	2385,0	2385,0	100%

При расчете тарифов на 2014 год приняты показатели на уровне 2013 года:

- выработка тепловой энергии – 29148,6 Гкал;
- собственные нужды котельной – 696,6 Гкал – приняты в размере 2,4%;
- потери тепловой энергии – 3882,0 Гкал (13,3%);
- полезный отпуск – 24570,0 Гкал (84,3%), в том числе:
- население – 14700,0 Гкал (59,8%);
- бюджетным потребителям – 7485,0 Гкал (30,5%);
- прочим потребителям – 2385,0 Гкал (9,7%).

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

Значения по статьям затрат ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» с календарной разбивкой:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии						
			Утверждено на 2013 год			Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			2013	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)	2014 с учетом индексации	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	29148,60	16700,30	12448,30	29148,60	100,0%	16700,30	12448,30
3	Собственные нужды котельных	Гкал	696,60	348,30	348,30	696,60	100,0%	348,30	348,30
4	Потери	Гкал	3882,00	2010,00	1872,00	3882,00	100,0%	2010,00	1872,00
4.1	Горячая вода	Гкал	3882,00	2010,00	1872,00	3882,00	100,0%	2010,00	1872,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	24570,00	14342,00	10228,00	24570,00	100,0%	14342,00	10228,00
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	24570,00	14342,00	10228,00	24570,00	100,0%	14342,00	10228,00
5.1.1	население	Гкал	14700,00	7456,00	7244,00	14700,00	100,0%	7456,00	7244,00
5.1.2	бюджетные потребители	Гкал	7485,00	5031,00	2454,00	7485,00	100,0%	5031,00	2454,00
5.1.3	прочие потребители	Гкал	2385,00	1855,00	530,00	2385,00	100,0%	1855,00	530,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	20058,85	11986,72	8072,13	21782,71	108,6%	13710,59	8072,13
6.1	Газ природный	тыс.руб.	20058,85	11986,72	8072,13	21782,71	108,6%	13710,59	8072,13
6.2	Объем газа	тыс.м3	4119,60	2592,98	1526,62	4119,60	100,0%	2592,98	1526,62
6.3	Цена газа	руб.тыс.м3	4869,13	4622,76	5287,58	5287,58	108,6%	5287,58	5287,58
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	567,18	292,61	274,57	583,50	102,9%	271,78	311,72
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	422,08	171,53	250,55	431,43	102,2%	170,54	260,90
	объем воды	тыс.м3	13,05	5,38	7,67	13,05	100,0%	5,22	7,83
	тариф на водоснабжение	руб.	32,34	31,88	32,67	33,06	102,2%	32,67	33,32
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	145,10	121,08	24,02	152,06	104,8%	101,24	50,82
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1797,40	924,32	873,08	1883,68	104,8%	941,84	941,84
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	542,81	279,14	263,67	568,87	104,8%	284,43	284,43
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	4650,16	2370,98	2279,18	4747,68	102,1%	2370,97	2376,71
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	942,00	480,00	462,00	942,00	100,0%	470,43	471,57
10.2	цена на электроэнергию	руб.кВт.ч	4,94	4,94	4,94	5,04	102,1%	5,04	5,04
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	657,20	657,20	0,00	688,75	104,8%	293,48	395,27

11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	657,20	657,20	0,00	688,75	104,8%	293,48	395,27
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1709,90	870,33	839,57	1146,58	67,1%	664,21	482,37
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	269,62	130,19	139,43	282,56	104,8%	141,28	141,28
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	81,43	39,32	42,11	85,33	104,8%	42,67	42,67
14.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	58,65	28,62	30,03	61,47	104,8%	29,34	32,13
14.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1300,20	672,20	628,00	717,22	55,2%	450,92	266,30
15	Арендная плата	тыс. руб.	4876,50	2938,00	1938,50	4876,50	100,0%	2438,25	2438,25
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2249,30	997,51	1251,78	2341,28	104,0%	1169,13	1172,16
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1136,64	568,32	568,32	1191,20	104,8%	595,60	595,60
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	343,27	171,63	171,63	359,74	104,8%	179,87	179,87
15.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00			0,00			
16.3	Электроэнергия	тыс.руб.	118,40	59,20	59,20	120,96	102,2%	59,20	61,76
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00			0,00			
16.4	Арендная плата	тыс.руб.	253,80	0,00	253,80	253,80	100,0%	126,90	126,90
16.5	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,47	0,16	0,31	0,47	100,0%	0,16	0,31
16.6	Средства на страхование	тыс.руб.	13,58	6,63	6,95	13,58	100,0%	6,63	6,95
16.6	Арендная плата	тыс.руб.	5166,40	2938,00	2228,40	5166,40	100,0%	2938,00	2228,40
16.7	Прочие расходы	тыс.руб.	383,14	191,57	191,57	401,53	104,8%	200,77	200,77
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	37109,29	21316,82	15792,48	38619,55	104,1%	22144,67	16474,88
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
19	Товарная продукция	тыс.руб.	37109,29	21316,82	15792,48	38619,55	104,1%	22144,67	16474,88
20	Недополученный по независящим причинам доход	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
20	Избыток средств	тыс.руб.	0,00			0,00			
21	НВВ	тыс.руб.	37109,29	21316,82	15792,48	38619,55	104,1%	22144,67	16474,88
22	Тариф	руб./Гкал	1510,35	1486,32	1544,04	1571,71	104,1%	1544,04	1610,76
23	Рост к предыдущему тарифу	%			103,9%			100,0%	104,3%

Справочно:

1. Расходы на топливо для технологических целей приняты в сумме 21782,71 тыс. руб. с ростом к уровню 2013 года – 108,6%, объем газа принят на уровне 2013 года в размере 4119,6 тыс.м.3 Цена на газ принята в размере 5287,58 руб. тыс.м3 (с учетом НДС) – 4 группа потребителей газа, на уровне стоимости 2 полугодия 2013г.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 583,50 тыс. руб., с ростом к уровню 2013 года – 102,9%, в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 431,43 тыс. руб. и сформированы из расчета объема воды на технологические нужды - 13,05 тыс.м.3 и тарифов на воду для ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» принятых на 2014 год;

- вспомогательные материалы приняты в сумме 152,06 тыс. руб. с учетом индексации;

- расходы на водоотведение не заявлены.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 1883,68 тыс. руб., с учетом индексации. Численность ППП принята в количестве 14 человек (4–оператора котельной; 3 – слесаря по обслуживанию тепловых сетей; 3 – слесаря по ремонту оборудования; 2 – оператора ХВО; 1 – электрогазосварщик; 1 – электромонтер по обслуживанию электрооборудования). Среднемесячная заработная плата составляет 11212,38 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 568,87 тыс. руб.

5. Расходы на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 4747,68 тыс. руб. с ростом к уровню 2013 года – 102,1%. Объем электрической энергии принят на уровне 2013 года в количестве 942,0 тыс. кВт.ч. Организация применяет тариф дифференцированный по 2-м зонам суток (уровень напряжения СН-2 и НН), средняя цена стоимости 1 кВт.ч. электроэнергии откорректирована по данным мониторинга цен на электрическую энергию (мощность), поставляемую покупателям (потребителям) ОАО «Татэнергосбыт» за 2013 год.

6. Расходы на ремонт (материалы) приняты в сумме 688,75 тыс. руб. на уровне 2013 года с учетом индексации – 104,8%. Работы выполняются хоз. способом.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1146,58 тыс. руб., со снижением к 2013 году на 563,32 тыс. руб. в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 282,56 тыс. руб., численность принята в количестве 2-х человек (1 мастер по котельной, 1 водитель), среднемесячная заработная плата составляет 11773,33 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 85,33 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 61,47 тыс. руб. на уровне 2013 года с учетом индексации – 104,8%;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 717,22 тыс. руб., со снижением к 2013 году на 582,98 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Период регулирования 2014
Услуги автотранспорта, в том числе:	348,49
Собственный автотранспорт (тыс. руб.)	166,47
Услуги сторонних организаций (тыс.руб.)	182,02
Услуги сторонних организаций по договорам, в том числе:	368,73
Дератизация, дезинфекция	6,77
Лабораторно-инструментальное исследование	12,21
Техобслуживание газового хозяйства	88,79
Страхование	13,58
Техобслуживание автоматики котельной	71,03
Поверка средств измерений	43,28
Аттестация рабочих мест	4,24
Испытание средств защиты	2,22
Обновление программного обеспечения	18,86
ТО приборов учета	2,22
Режимная наладка котлов	105,53
ИТОГО	717,22

8. Арендная плата принята в сумме 4876,5 тыс. руб. на уровне 2013 года по договору от 21.05.2013, б/н с ООО «Коммунсервис-Актаныш» в том числе:

- здания и сооружения - 124,6 тыс. руб.;
- оборудование - 2672,8 тыс. руб.;
- передаточные устройства (теплотрассы) - 2079,1 тыс. руб.

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2341,28 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 1191,20 тыс. руб. на уровне 2013 года с учетом индексации – 104,8%;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 359,74 тыс. руб.;
- электроэнергия принята в сумме 120,96 тыс. руб.;
- средства на страхование приняты в сумме 13,58 тыс. руб. – на уровне 2013 года;

- арендная плата на общехозяйственные объекты по договору от 21.05.2013, б/н с ООО «Коммунсервис-Актаныш» – 253,8 тыс. руб., в том числе:

- транспортные средства - 163,8 тыс. руб.;
- орг. техника - 80,2 тыс. руб.;
- мебель – 9,8 тыс. руб.

- прочие расходы приняты в сумме 401,53 тыс. руб. на уровне 2013 года с учетом индексации.

10. Валовая прибыль организацией не заявлена.

11. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 38619,55 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ООО ПО «Коммунсервис-Актаныш» потребителям на 2014 год:

- с 1 января 2014 года – 1544,04 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2013;

- с 1 июля 2014 года – 1610,76 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 104,3% к 1 полугодью 2014 г.

Тарифы для населения на 2014 год:

- с 1 января 2014 года – 1544,04 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2013;

- с 1 июля 2014 года – 1610,76 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 104,3% к 1 полугодью 2014 г.

На основании заявления **ОАО «Татметалл»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 113 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-48/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Татметалл» расположено по адресу: РТ, с. Высокая Гора, ул. Луговая, д. 9.

Руководитель организации – исполнительный директор Криушкин Валерий Геннадьевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная, являющаяся собственностью организации. Загруженность котельной – 27%.

Протяженность тепловых сетей составляет 1700 м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог ноз)	2014г. (при нято ГКРТТ)	2014г. к 2013г. (%)
1	Выработка тепловой энергии	4433,92	4915,5	4442	4442	90,4
2	собственные нужды котельной	97	98	97	97	99
3	Потери	70	70	70	70	100
4	Полезный отпуск, в том числе:	4267	4747,5	4275	4275	90
4.1	собственное потребление	1961	2 303	1965	1965	85,3
4.2	населению	2075	2217	2079	2079	93,8
4.3	бюджетным потребителям	231	227,5	231	231	101,5
4.4	прочим потребителям	0	0	0	0	0

При расчете тарифов на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 4442 Гкал;
- собственные нужды котельной – 97 Гкал (2,2%);
- потери тепловой энергии – 70 Гкал (1,6%);
- полезный отпуск – 4275 Гкал, в т. ч. :
 - собственное потребление – 1965 Гкал (46%);
 - отпуск населению – 2079 Гкал (49%), со снижением на 138 Гкал в связи с переходом населения на индивидуальное отопление;
 - отпуск бюджетным потребителям – 231 Гкал (5%) – детскому саду;

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2012 г. в сфере теплоснабжения организацией отражен убыток от реализации услуги потребителям в сумме 51,08 тыс. руб. по причине перехода 7,5% населения на индивидуальное отопление. В целом организация за 2012г. имеет положительный финансовый результат.

Отклонение фактических расходов от плана 2012 года произошло по следующим статьям затрат: экономия топлива на 226,7 тыс.руб., увеличение расходов на оплату труда производственного персонала на 268,2 тыс.руб.

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 7 029,06 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 01.01.2014 года 1490,59 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 110,8% к утвержденному тарифу с 01.07.2013 года;

- с 01.07.2014 года 1686,13 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 113% к I полугодию 2014 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Татметалл», 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 тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013г. №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 «Татметалл» с разбивкой по периодам на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ОАО «Татметалл», Высокогорский муниципальный район	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования				
			Год 2013	II пг.	Год 2014	I пг.	II пг.	Год	2014 к 2013 (с.год.), %	I пг.	II пг.	Индекс
1	Является плательщиком НДС	да, нет	да	да	да	да	да	да		да	да	
2	Выработано т.э. (в горячей воде)	Гкал	4 915,50	1 925,50	4 442,00	2 652,48	1 789,52	4 442,00	90,4	2 652,48	1 789,52	
3	Собственные нужды котельных	Гкал	98,00	49,00	97,00	48,48	48,52	97,00	99,0	48,48	48,52	
4	Потери в сетях	Гкал	70,00	30,00	70,00	40,00	30,00	70,00	100,0	40,00	30,00	
5	Полезный отпуск ТЭ (в горячей воде)	Гкал	4 747,50	1 846,50	4 275,00	2 564,00	1 711,00	4 275,00	90,0	2 564,00	1 711,00	
	собственное потребление	Гкал	2 303,00	853,00	1 965,00	1 192,00	773,00	1 965,00	85,3	1 192,00	773,00	
	населению	Гкал	2 217,00	896,00	2 079,00	1 240,00	839,00	2 079,00	93,8	1 240,00	839,00	
	бюджетным организациям	Гкал	227,50	97,50	231,00	132,00	99,00	231,00	101,5	132,00	99,00	
6	Топливо (газ) на тех. цели, в т.ч.:	тыс.руб.	2 614,73	1 107,90	2 591,60	1 466,91	1 124,69	2 439,38	93,3	1 463,05	976,32	
	Объем газа	тыс.м³	630,00	246,00	542,21	325,32	216,89	542,21	86,1	325,20	217,01	
	Цена газа (5 гр.)	руб./тыс.м³	4 150,37	4 509,14	4 779,70	4 509,14	5 185,51	4 498,95	108,4	4 498,95	4 498,95	1,000
	уд. расход газа	м³/Гкал	128,166	127,759	122,064	122,647	121,200	122,064	95,2	122,602	121,268	
7	Сырье, основные материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	148,57	33,31	149,43	114,93	34,50	119,00	80,1	79,94	39,06	
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	52,93	12,31	53,45	40,62	12,83	53,45	101,0	40,62	12,83	
	Объем	тыс.м³	4,30	1,00	4,30	3,30	1,00	4,30	100,0	3,30	1,00	
	Цена (собств. вода)	руб./м³	12,31	12,31	12,43	12,31	12,83	12,43	101,0	12,31	12,83	1,042
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	30,09	8,09	30,43	22,00	8,43	0,00	0,0	0,00	0,00	
7.3	Водоотведение (ОАО «Высокогорские КС»)	тыс.руб.	65,55	12,92	65,55	52,30	13,25	65,55	100,0	39,31	26,24	
8	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	786,91	316,91	963,47	468,84	494,63	824,68	104,8	494,62	330,07	1,048
9	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	240,79	96,97	294,82	143,47	151,36	252,35	104,8	151,35	101,00	
10	Электроэнергия на тех. цели	тыс.руб.	632,14	235,14	765,26	482,07	283,19	566,97	89,7	340,05	226,92	
	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	152,88	52,88	166,49	109,00	57,49	128,06	83,8	76,81	51,25	
	Тариф на электроэнергию (CH2)	руб.кВтч	4,13	4,45	4,60	4,42	4,93	4,43	107,2	4,43	4,43	1,072
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования, в т.ч.:	тыс.руб.	494,00	170,89	556,25	328,21	228,04	418,19	84,7	250,81	167,37	
11.1	Амортизация производ. оборудования	тыс.руб.	216,18	107,95	216,42	108,21	108,21	127,03	58,8	76,19	50,84	
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	277,82	62,94	339,83	220,00	119,83	291,16	104,8	174,63	116,53	1,048
12	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	725,23	240,44	755,33	484,79	270,54	747,68	103,1	372,54	375,13	
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	358,36	145,66	366,37	212,70	153,67	366,37	102,2	219,74	146,63	1,048

12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	109,66	44,57	112,11	65,09	47,02	112,11	102,2	67,24	44,87	
12.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	10,18	3,18	10,31	7,00	3,31	10,31	101,3	6,18	4,13	1,048
12.8	Прочие расходы	тыс.руб.	247,03	47,03	266,53	200,00	66,53	258,89	104,8	79,38	179,50	1,048
13	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	604,32	282,26	631,55	332,67	298,88	494,51	81,8	296,59	197,92	
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	266,40	134,12	275,37	134,00	141,37	240,00	90,1	143,94	96,06	1,048
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	81,52	41,04	84,26	41,00	43,26	73,44	90,1	44,05	29,39	
13.3	Амортизация	тыс.руб.	20,60	10,30	20,60	10,30	10,30	20,60	100,0	12,36	8,24	
13.4	Электроэнергия	тыс.руб.	5,59	2,93	6,32	2,98	3,34	5,99	107,2	3,59	2,40	1,072
13.5	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	6,03	3,16	8,35	4,09	4,26	6,03	100,0	3,62	2,41	
13.6	Средства на страхование	тыс.руб.	44,00	0,00	45,00	45,00	0,00	45,00	102,3	26,99	18,01	
13.7	Плата за ПДВ загряз. веществ	тыс.руб.	1,00	0,50	1,00	0,50	0,50	1,00	100,0	0,60	0,40	
13.8	Непроизводственные (налоги и платежи), в т.ч.:	тыс.руб.	126,86	63,43	139,60	69,80	69,80	75,77	59,7	45,44	30,33	
13.8.1	земельный налог	тыс.руб.	2,22	1,11	14,96	7,48	7,48	14,96	673,9	8,97	5,99	
13.8.2	налог на имущество	тыс.руб.	122,00	61,00	122,00	61,00	61,00	60,81	49,8	36,47	24,34	
13.8.3	другие налоги и платежи	тыс.руб.	2,64	1,32	2,64	1,32	1,32	0,00	0,0	0,00	0,00	
13.9	Прочие расходы	тыс.руб.	52,32	26,78	51,05	25,00	26,05	26,68	51,0	16,00	10,68	
14	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	6 246,69	2 483,83	6 707,70	3 821,88	2 885,82	5 862,75	93,9	3 448,95	2 413,79	
15	Прибыль, (-) убыток, в т.ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	
16	НВВ	тыс.руб.	6 246,69	2 483,83	6 707,70	3 821,88	2 885,82	5 862,75	93,9	3 448,95	2 413,79	
17	Тариф	руб./Гкал	1 315,78	1 345,15	1 569,05	1 490,59	1 686,63	1 371,40	104,2	1 345,15	1 410,75	
18	Рост тарифа к предыдущему периоду регулирования	%		103,7		110,8	113,2			100,0	104,9	
19	Тариф (с НДС)	руб./Гкал								1587,27	1664,69	

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 2439,38 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации 542,21 тыс. м3. Средневзвешенная цена газа для 5 группы потребления на 2014г. принята в размере 4498,95 руб./тыс.м3 (без НДС). Рост расходов на топливо составляет 108,4% к уровню 2013 г.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 123,5 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 53,45 тыс. руб. Объем воды - 4,30 тыс.м3, себестоимость собственной воды с индексацией 1,042% с 1.07.2014г. принята - 12,83 руб./ м3;

- химреагенты не приняты на сумму 30,43 тыс.руб в соответствии с представленными фактическими показателями за 2012 год.;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 65,55 тыс.руб. по предложению организации. Договор на водоотведение заключен с ОАО «Высокогорские Коммунальные Сети».

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 824,68 тыс. руб. на уровне 2013г. с учетом индексации 104,8%. К расчету принята численность в количестве 5 человек, в т.ч. операторы – 3ед., слесари – 2 ед. Среднемесячная заработная плата рабочих принята в сумме 13810 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,6% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 252,35 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 566,97 тыс. руб. Объем электроэнергии принят в размере 128,06 тыс. кВтч по заключению отдела техаудита. Тариф (СН2) с индексацией 107,2% учтен в размере 4,43 руб./кВтч (без НДС).

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 418,19 тыс. руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 127,03 тыс. руб. на основании представленных документов. Не приняты к расчету амортизационные отчисления в сумме 89,39 тыс.руб. дизельной электростанции, т.к. электроснабжение организации осуществляет ОАО «Татэнергосбыт»;

- расходы на ремонт приняты в сумме 291,16 тыс. руб. на уровне 2013г. с индексацией 104,8%, согласно представленным документам, в том числе:

- текущий ремонт оборудования котельной на сумму 160 тыс. руб. (насос, замена измерительных приборов, ремонт дымохода);

- текущий ремонт теплотрассы на сумму 131,16 тыс. руб., (эмаль, комплекты для изоляции, кислород, электроды).

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 747 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 366,37 тыс. руб. по предложению организации. К расчету принят цеховой персонал в количестве 2 человек, среднемесячная заработная плата - 15265 руб.

- отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,6 % от ФОТ в сумме 112,11 109,66 тыс. руб. со снижением на 50 тыс.рублей;
- расходы на охрану труда приняты в сумме 10,31 тыс.руб. по предложению организации;
- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 258,89 тыс.руб. на уровне 2013 года с учетом индексации 104,8%, в т.ч.:

Наименование мероприятия	тыс.руб.
Техобслуживание газового оборудования	97,66
Техобслуживание КИП и А	49,47
Поверка средств измерения	31,66
Проверка дымоходов	22,54
Повышение квалификации	21,99
Медосмотр	3,30
Публикации в СМИ о тарифах на теплоэнергию	6,86
ГСМ	25,42
Итого:	258,89

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 494,76 тыс. руб. в том числе:

- расходы на оплату труда АУП приняты в сумме 240 тыс. руб. со снижением к 2013 г. на 10%. Данные расходы снижены пропорционально снижению полезного отпуска и доходов в сфере теплоснабжения.
- отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,6% в сумме 73,44 тыс. рублей;
- амортизация принята в сумме 20,6 тыс. руб. на уровне 2012 г. по предложению организации;
- расходы по электроэнергии приняты в сумме 5,99 тыс. руб. на уровне 2013г. с учетом индексации 107,2%;
- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме организации в сумме 6,06 тыс.руб. на уровне 2013 года;
- средства на страхование приняты в сумме 45 тыс.руб. по предложению организации, в соответствии с договором КТУ ОАО «Наско» от 27.03.2013;
- плата за предельно-допустимые выбросы загрязняющих веществ – 1 тыс.руб. по предложению организации;
- земельный налог – 14,96 тыс.руб., по предложению организации;
- налог на имущество – 60,81 тыс.руб. , в соответствии с фактом 2012 г.;
- прочие расходы приняты в сумме 26,68 тыс. руб. на уровне факта 2012г. с применением индексации.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов составляет 5862,75 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Татметалл» потребителям:

с 1 января 2014 года – 1345,15 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013;

с 1 июля 2014 года – 1410,75 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,9% к I полугодью 2014 года;

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1587,27 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013;

с 1 июля 2014 года – 1664,69 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,9% к I полугодью 2014 года.

На основании заявления **Федерального государственного бюджетного специального учебно-воспитательного учреждения для детей и подростков с девиантным поведением «Раифское специальное профессиональное училище № 1 закрытого типа»** (далее – ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 25.04.2013 №105 (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 №20-17/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» расположено по адресу: Республика Татарстан Зеленодольский район, п. Местечко Раифа.

Руководитель организации – директор Кисиль Надежда Петровна.

Организация применяет общую систему налогообложения, но не является плательщиком налога на добавленную стоимость.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

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

Протяженность тепловых сетей составляет 3600 м. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог.)	2014 г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2012 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	5637,0	5637,0	5637,0	5637,0	100,0
2	собственные нужды котельных	80,0	80,0	80,0	80,0	100,0
3	Потери	289,0	289,0	289,0	289,0	100,0
4.	Полезный отпуск, в том числе:	5268,0	5268,0	5268,0	5268,0	100,0
4.1	собственное потребление	1871,0	1871,0	1871,1	1871,1	100,0
4.2	население	1505,3	1505,3	1505,3	1505,3	100,0
4.3	прочие потребители	1891,6	1891,6	1891,6	1891,6	100,0

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 5637,0 Гкал;
- собственные нужды котельных – 80,0 Гкал (1,4%);
- потери тепловой энергии – 289,0 Гкал (5,1%);
- полезный отпуск – 5268,0 Гкал (93,5%), по предложению организации,

в т. ч. реализуется:

- собственно потребление – 1871,1 Гкал (35,5%);
- населению – 1505,3 Гкал (28,6%);
- прочим потребителям – 1891,60 Гкал (35,9%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2012 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение» организация в производственной программе на 2014г. отразила убыток в сумме 93,87 тыс. руб., в отчетной калькуляции расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии за 2012г, организацией отражен нулевой финансовый результат.

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 ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ на 2014 год составила 8327,05 тыс. рублей. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января 2014 года – 1458,96 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа действующего на 31.12.2013;
- с 1 июля года – 1763,29 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом 120,86% к 1 полугодю 2014 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ, 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 ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» с разбивкой по периодам на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2013 год		Производство и передача тепловой энергии			Утверждено органом регулирования**			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	5637,00	2291,70	5637,00	3383,20	2253,80	5637,00	100,00	3383,20	2253,80
3	Собственные нужды котельных	Гкал	80,00	40,00	80,00	44,30	35,70	80,00	100,00	44,30	35,70
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	289,00	144,50	289,00	178,00	111,00	289,00	100,00	178,00	111,00
5.1	Горячая вода	Гкал	289,00	144,50	289,00	178,00	111,00	289,00	100,00	178,00	111,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	5268,00	2107,20	5268,00	3160,90	2107,10	5268,00	100,00	3160,90	2107,10
6.1	Горячая вода	Гкал	5268,00	2107,20	5268,00	3160,90	2107,10	5268,00	100,00	3160,90	2107,10
6.1.1	собственное потребление	Гкал	1871,10	748,44	1871,10	1122,70	748,40	1871,10	100,00	1122,70	748,40
6.1.2	население	Гкал	1505,30	602,12	1505,30	903,20	602,10	1505,30	100,00	903,20	602,10
6.1.3	бюджет	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.4	прочие	Гкал	1891,60	756,64	1891,60	1135,00	756,60	1891,60	100,00	1135,00	756,60
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	5209,17	2259,85	6237,69	3530,88	2706,81	5884,63	112,97	3531,82	2352,81
7.1	Газ природный	тыс.руб.	5209,17	2259,85	6237,69	3530,88	2706,81	5884,63	112,97	3531,82	2352,81
7.1.1	объем газа	тыс.м.3	1064,00	426,00	1109,30	665,60	443,70	1109,30	104,26	665,78	443,52
7.1.2	цена газа	тыс.руб.	4895,84	5304,81	5623,08	5304,81	6100,53	5304,81	108,35	5304,81	5304,81
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	219,71	72,58	296,94	175,43	121,50	324,13	147,53	194,14	129,99
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	89,11	37,76	90,56	53,53	37,03	89,90	100,88	53,46	36,44
8.1.1	объем воды	тыс.м3	4,16	1,76	4,16	2,50	1,66	4,16	100,00	2,50	1,66
8.1.2	тариф на водоснабжение	руб.	21,42	21,41	21,77	21,41	22,31	21,61	100,88	21,41	21,91
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	130,60	34,82	206,38	121,91	84,47	234,24	179,36	140,69	93,55
8.3.1	объем водоотведения	тыс.м3	3,23	0,86	3,23	1,94	1,29	3,23	100,00	1,94	1,29
8.3.2	тариф водоотведение	руб.	40,43	40,43	63,89	62,84	65,48	72,52	179,36	72,52	72,52
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	398,94	206,31	355,78	173,13	182,65	418,09	104,80	250,93	167,16
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	120,48	62,31	107,45	52,29	55,16	126,26	104,80	75,78	50,48

11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	786,48	346,28	793,12	454,07	339,04	431,65	54,88	259,06	172,58
11.1	количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	210,50	86,85	210,50	126,30	84,20	107,77	51,20	64,68	43,09
11.2	тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	3,74	3,99	3,77	3,60	4,03	4,01	107,20	4,01	4,01
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	180,75	8,69	8,50	4,25	4,25	326,96	180,89	204,27	122,69
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	160,00	0,00	8,50	4,25	4,25	8,50	5,31	4,25	4,25
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	20,75	8,69	0,00	0,00	0,00	318,46	1534,75	200,02	118,44
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	249,27	102,75	422,78	169,16	253,62	94,00	37,71	32,71	61,29
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	249,27	102,75	412,56	169,16	253,62	94,00	37,71	32,71	61,29
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	104,77	15,55	104,80	52,40	52,40	104,80	100,03	62,90	41,90
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	65,90	0,00	6,70	3,35	3,35	6,70	10,17	4,02	2,68
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	38,87	15,55	98,10	49,05	49,05	98,10	252,38	58,88	39,22
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	6,80	2,72	3,10	1,55	1,55	3,10	45,59	1,86	1,24
16.12.2	земельный налог	тыс.руб.	2,30	0,92	56,70	28,35	28,35	56,70	2465,22	34,03	22,67
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	29,77	11,91	36,40	18,20	18,20	36,40	122,27	21,85	14,55
16.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	1,90	0,95	0,95	1,90	0,00	1,14	0,76
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	7269,57	3074,31	8327,05	4611,62	3715,44	7710,52	106,07	4611,62	3098,90
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	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		
19	Товарная продукция	тыс.руб.	7269,57	3074,31	8327,05	4611,62	3715,44	7710,52	106,07	4611,62	3098,90
20	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	Избыток средств, полученный в предыдущем периоде регулирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	НВВ	тыс.руб.	7269,57	3074,31	8327,05	4611,62	3715,44	7710,52	106,07	4611,62	3098,90
23	Тариф	руб./Гкал	1379,95	1458,96	1580,69	1458,96	1763,29	1463,65	106,07	1458,96	1470,69

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 5884,63 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 353,06 тыс.руб. Объем газа принят по предложению организации 1109,30 тыс. м3. Цена газа для 5 группы потребления на 2014г. принята в размере 5304,81 руб./тыс.м3.

Расходы на топливо приняты с ростом на 675,46 тыс.руб. к уровню 2013г.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 324,13 тыс. руб., с ростом к предложению организации на 27,20 руб. в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 89,90 тыс. руб. по тарифам ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1». Объем воды на технологические нужды принят в размере 4,16 тыс.м.3 на уровне 2013г.

- расходы на водоотведение приняты в сумме 234,24 тыс. руб. Объем стоков принят в размере 3,23 тыс.м.3 на уровне 2013г., стоимость по договору приема сточных вод на сливную станцию с ОАО «Водоканалсервис» (децентрализованное водоотведение), с учетом индексации.

Расходы на сырье и материалы приняты с ростом на 104,42 тыс.руб. к уровню 2013г.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 418,09 тыс. руб., на уровне 2013 г. с учетом индексации. К расчету принята численность в количестве 4-х человек – на уровне 2013 года и среднемесячная заработная плата 13065,3 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона (8 мес.). Рост к уровню 2013 г. составил 19,15 тыс.руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы приняты в сумме 126,26 тыс.руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 431,65 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 361,47 тыс.руб. Расчет по средневзвешенному тарифу (НН), в размере 4,01 руб./ кВтч. Количество электроэнергии принято по расчету отдела тех.аудита 107,77 тыс. кВтч.

Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты со снижением на 354,83 тыс.руб. к уровню 2013г.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 326,96 тыс. руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 8,5 тыс.руб., по предложению организации;

- затраты на услуги сторонних организаций принятые на сумму представленных подтверждающих документов (подрядный способ) в размере 318,46 тыс.руб. перенесены из строки «прочие расходы(цеховые)».

Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты с ростом на 146,21 тыс.руб. к уровню 2013г.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 94,00 тыс. руб., в том числе:

- прочие общепроизводственные расходы учтены на сумму представленных подтверждающих документов с учетом индексации в размере 94,0 тыс. руб. в т.ч.:

- тех. обслуживание газового хозяйства – 36,0 тыс. руб.;
- тех. обслуживание КИПиА – 58,0 тыс. руб.;
- затраты на материалы и услуги сторонних организаций в сумме 318,46 тыс.руб. учтены в расходах по содержанию и эксплуатации оборудования.

Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты со снижением на 155,27 тыс.руб. к уровню 2013г.

8. Общехозяйственные расходы приняты на уровне факта 2012 г. в сумме 104,8 тыс. руб., в том числе:

- плата за предельно допустимые выбросы учтены в сумме 6,70 тыс. руб.;
- транспортный налог – 3,10 тыс. руб.;
- земельный налог – 56,7 тыс. руб.;
- налог на имущество – 36,4 тыс. руб.;
- другие обязательные сборы и платежи – 1,9 тыс.руб.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 7710,52 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ФГБСУВУ «Раифское СПУ №1 ЗТ» потребителям на 2014 год:

- с 1 января 2014 года – 1458,96 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2013;
- с 1 июля 2014 года – 1470,69 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом на 100,8% к уровню I полугодия 2014 года.

Тарифы для населения на 2014 год:

- с 1 января 2014 года – 1458,96 руб./Гкал (с учетом НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2013;
- с 1 июля 2014 года – 1470,69 руб./Гкал (с учетом НДС) – с ростом на 100,8% к уровню I полугодия 2014 года.

На основании заявления **ООО «Инженерные сети»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Госкомитета от 26.04.2013г. № 113 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-56/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Инженерные сети» расположено по адресу РТ, Кукморский район, п.г.т. Кукмор, ул. Ленина, 148.

Руководитель организации – директор Гимадиев Наиль Габдулхаевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 8 котельных (в 2013 году – 10 котельных), которые эксплуатируются по договору аренды муниципального

имущества с Палатой имущественных и земельных отношений Кукморского муниципального района Республики Татарстан.

Протяженность тепловых сетей составляет 9854,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 68,1%.

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	29968,0	33209,0	28340,0	28340,0	85,3
2	собственные нужды котельных	200,0	280,0	190,0	190,0	67,9
3	Потери	3084,0	3263,0	2905,0	2905,0	89,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	26684,0	29666,0	25245,0	25245,0	85,1
4.1	население	18316,0	19815,0	17796,0	17796,0	89,8
4.2	бюджетные потребители	4535,0	5458,0	4223,0	4223,0	77,4
4.3	прочие потребители	3833,0	4393,0	3226,0	3226,0	73,4

Справочно:

В связи с установкой двухконтурных котлов в многоквартирных жилых домах № 54, № 56, № 71 по улице Ленина, отключена котельная по адресу ул. Ленина 50. На 2014 год организация планирует снижение поставки тепловой энергии:

- по группе «население» на 2019,0 Гкал (10,2%);
- по группе «бюджетные потребители» на 1235,0 Гкал - отключено здание Военкомата (установлено индивидуальное отопление);
- по прочим потребителям на 1167,0 Гкал - отключены адм. здание элеватора, ИП «Саляхов», ЧП «Гилязова», ООО «Миляш», здание меховой фабрики (у потребителей установлено индивидуальное газовое отопление).

При отключении 1 котельной (сравнение к 2013 году):

- протяженность сетей снижается на 1922,0 м в двухтрубном исчислении;
- потери снизились на 358,0 Гкал (11,0%);
- количество персонала сократилось на 10 чел., в том числе:
- ППП на 9 чел.;
- Общехозяйственный персонал на 1 чел.
- Объем газа снизился на 886,1 тыс.м3;
- Электроэнергия на 87,0 тыс. кВт.ч.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 28340,0 Гкал;
- собственные нужды котельных – 190,0 Гкал (0,7%);
- потери тепловой энергии – 2905,0 Гкал (10,3%) – потери приняты по предложению организации;
- полезный отпуск – 25245,0 Гкал (89,0%), в т.ч. реализуется:

- населению – 17796,0 Гкал (70,5%);
- бюджетные потребители – 4223,0 Гкал (16,7%);
- прочим потребителям – 3226,0 Гкал (12,8%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражен убыток в сумме 6 915,8 тыс. руб.

По факту 2012 года полезный отпуск тепловой энергии снизился на 1658,9 Гкал (15,7%), в том числе:

- по группе «население» - снижение на 833,7 Гкал связано с установкой в многоквартирных домах двухконтурных котлов.
- по группе «бюджетные потребители» на 969,0 Гкал - в связи с расторжением договора с Госсветобъединением (переход на индивидуальное отопление) и установкой приборов учета в детских садах.

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 41880,0 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1310,69 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;
- с 1 июля – 2201,62 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 167,9 % к I полугодию 2014 года.

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

Значения по статьям затрат ООО «Инженерные сети» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРПТ на 2013 год		Предложение организации на 2014 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодо вые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	33209,00	12977,00	28340,00	17261,00	11079,00	85,3	28340,00	85,3	17261,00	11079,00
3	Собственные нужды котельных	Гкал	280,00	109,00	190,00	115,00	75,00	67,9	190,00	67,9	115,00	75,00
4	Потери	Гкал	3263,00	1275,00	2905,00	1769,00	1136,00	89,0	2905,00	89,0	1769,00	1136,00
5	Полезный отпуск теплотенергии	Гкал	29666,00	11593,00	25245,00	15377,00	9868,00	85,1	25245,00	85,1	15377,00	9868,00
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	29666,00	11593,00	25245,00	15377,00	9868,00	85,1	25245,00	85,1	15377,00	9868,00
5.1.1	население	Гкал	19815,00	7743,00	17796,00	10839,00	6957,00	89,8	17796,00	89,8	10839,00	6957,00
5.1.2	бюджет	Гкал	5458,00	2133,00	4223,00	2572,00	1651,00	77,4	4223,00	77,4	2572,00	1651,00
5.1.3	прочие	Гкал	4393,00	1717,00	3226,00	1966,00	1260,00	73,4	3226,00	73,4	1966,00	1260,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	23105,83	8578,28	23410,77	14412,80	10347,67	101,3	20656,21	89,4	12625,73	8030,48
6.1	Газ природный	тыс.руб.	23105,83	8578,28	23410,77	14412,80	10347,67	101,3	20656,21	89,4	12625,73	8030,48
6.1.1	Объем газа	тыс.руб.	4747,40	1614,10	4405,00	2711,93	1693,07	92,8	3889,18	81,9	2377,19	1511,99
6.1.2	Цена газа	тыс.руб.	4867,05	5314,59	5314,59	5314,59	6111,77	109,2	5311,20	109,1	5311,20	5311,20
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	648,97	245,09	531,06	241,50	301,73	81,8	517,90	79,8	246,49	271,41
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	464,75	169,82	343,26	134,19	217,85	73,9	343,26	73,9	134,19	209,07
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	112,14	49,82	112,47	74,98	39,07	100,3	117,52	104,8	79,98	37,54
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	72,08	25,45	75,33	32,32	44,82	104,5	57,12	79,2	32,32	24,80
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2682,40	1224,65	2162,70	1297,62	912,66	80,6	2398,62	89,4	1297,62	1101,00
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	810,08	369,84	653,04	391,82	275,59	80,6	724,38	89,4	391,88	332,50
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3038,33	1344,07	2798,56	1658,96	1276,35	92,1	2802,60	92,2	1660,80	1141,80

10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	627,00	260,00	540,00	320,00	220,00	86,1	540,00	86,1	320,00	220,00
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1650,48	970,01	4683,13	117,55	4756,03	283,7	2179,32	132,0	1473,72	705,60
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	47,45	23,73	62,11	31,05	31,06	130,9	47,44	100,0	23,72	23,72
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1603,03	946,28	4621,02	86,50	4724,97	288,3	2131,88	133,0	1450,0	681,88
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.	2332,69	1265,61	2315,15	1106,85	1271,71	99,2	2325,40	99,7	1346,4	979,0
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1193,40	527,17	1068,06	587,43	507,06	89,5	1119,33	93,8	587,43	531,90
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	360,41	159,21	322,51	177,38	153,11	89,5	338,04	93,8	177,40	160,63
14.3	Амортизация	тыс.руб.	36,97	18,48	50,98	25,49	25,49	137,9	36,97	100,0	18,49	18,48
14.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	179,35	107,59	80,37	0,0	179,00	0,0	0,00	179,00
14.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	72,05	41,18	32,17	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	21,00	10,75	20,00	0,00	20,84	95,2	20,96	99,8	0,00	20,96
14.8	Прочие расходы	тыс.руб.	720,91	550,00	602,20	167,78	452,67	83,5	631,11	87,5	563,08	68,03
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2086,60	1197,25	3446,87	927,33	2583,83	165,2	2156,22	103,3	1111,85	1044,37
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	403,79	134,62	866,14	433,07	456,89	214,5	423,17	104,8	269,17	154,00
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	121,94	40,66	261,54	130,77	137,96	214,5	127,80	104,8	81,29	46,51
15.3	Амортизация	тыс.руб.	6,95	3,48	37,38	18,69	18,69	537,8	6,95	100,0	3,47	3,48
15.4	Электроэнергия	тыс.руб.	81,06	34,64	80,91	48,55	36,25	99,8	86,90	107,2	48,55	38,35
15.5	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	121,81	60,91	63,46	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.6	Средства на страхование	тыс.руб.	80,00	40,00	80,00	0,00	80,00	100,0	80,00	100,0	0,00	80,00

15.7	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	65,20	32,60	112,60	28,15	84,45	172,7	65,20	100,0	32,60	32,60
15.8	Арендная плата	тыс.руб.	733,00	683,00	1032,24	0,00	1032,24	140,8	733,00	100,0	366,50	366,50
15.9	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	10,00	2,00	8,00	0,0	10,00	0,0	2,00	8,00
15.9.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	10,00	2,00	8,00	0,0	10,00	0,0	2,00	8,00
15.10	Прочие расходы	тыс.руб.	594,66	228,25	844,25	205,20	665,89	142,0	623,20	104,8	308,27	314,93
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	36355,38	15194,79	40001,28	20154,43	21725,57	110,0	33760,66	92,9	20154,5	13606,17
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.	36355,38	15194,79	40001,28	20154,43	21725,57	110,0	33760,66	92,9	20154,50	13606,17
20	НВВ	тыс.руб.	36355,38	15194,79	40001,28	20154,43	21725,57	110,0	33760,66	92,9	20154,50	13606,17
21	Тариф	руб./Гкал	1225,49	1310,69	1584,52	1310,69	2201,62	129,3	1337,32	109,1	1310,69	1378,82
22	рост тарифа с 1 июля 2014 года											105,2

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 20656,2 тыс. руб. Объем газа принят по расчету отдела технического аудита в размере 3889,18 тыс.м3. (групповой норматив удельного расхода топлива 156,12 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 5311,20 руб. тыс.м3.(с учетом НДС). Снижение к проекту организации 2754,56 тыс. руб.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 517,9 тыс. руб., со снижением к проекту на 13,2 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 343,3 тыс. руб., исходя из объема воды 14,12 тыс. м3 - принятого по предложению организации (со снижением к уровню 2013 года на 26,1%) – и тарифа 1 м3 воды для ООО «ВодоТехноСервис»;

- хим. реагенты приняты по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,048 и составили 117,5 тыс. руб.;

- расходы на водоотведение приняты в соответствии с объемами воды на технологические нужды и составили 57,1 тыс. руб. Снижение к проекту 18,2 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2398,6 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 26 человек (в 2013 г. – 35 чел.) (операторы котельных – 20 чел., слесарь КИПиА – 2 чел., лаборант хим. анализа – 2 чел., слесарь по ремонту оборудования котельной – 2 чел.), среднемесячная заработная составила 10250,50 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона. В тарифе 2013 года была учтена численность персонала в количестве 35 человек.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 724,4 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2802,6 тыс. руб. Количество электроэнергии принято в размере 540,0 тыс. кВт.ч. - со снижением к уровню 2013 года на 13,9% – по предложению организации. Тариф дифференцированный по двум зонам суток (СН2, НН), по данным мониторинга цен на электроэнергию за 2013 год ОАО «Татэнергосбыт», со среднегодовым ростом 107,6%.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 47,4 тыс. руб. – на уровне 2013 года, согласно представленному расчету амортизационных отчислений. Котельные эксплуатируются по договорам аренды муниципального имущества. Амортизационные отчисления по оборудованию, которое находится на балансе, изменений в составе амортизируемого имущества к уровню 2013 года нет.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 2131,88 тыс. руб., в том числе:

- материалы для текущего ремонта оборудования котельной и трассы на общую сумму 786,88 тыс. руб. с учетом индекса-дефлятора 1,048 (замена автомата выключателя ВА-47-29 – 2 ед., ремонт генератора – 2 ед., замена

котлов – 2 ед., ремонт насосов – 5 ед., электродвигателей – 2 ед., ремонт запорной арматуры – 30 ед.), в том числе дополнительно на 2014 год приняты материалы (трубы сталь d 25, 32, 159) для текущего ремонта теплотрасс на сумму 200,0 тыс. руб.

- ФОТ ремонтного персонала в сумме 839,6 тыс. руб., с учетом индекса-дефлятора 1,048 (численность – 6 человек, среднемесячная заработная плата 11661,11 руб.);

- отчисления от ФОТ ремонтного персонала в сумме 253,6 тыс. руб.;

- дополнительно на 2014 год приняты услуги сторонних организаций на сумму 251,8 тыс. руб., согласно плану мероприятий по энергосбережению и представленных подтверждающих материалов (сметы на работы приложены в производственную программу).

Снижение к проекту организации 2489,14 тыс. руб.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 2325,4 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 1119,3 тыс. руб., со снижением к уровню 2013 года по предложению организации. К расчету на 2014 год принят персонал в количестве 9 чел. (мастер участка 1 чел., инженер-энергетик 1 чел., электрогазосварщик 2 чел., электромонтер 2 чел., токарь 1 чел., машинист экскаватора 1 чел., водитель ГАЗ-53 1 чел.), среднемесячная заработная плата 11364,17 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 338,04 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация цехового оборудования принята в сумме 36,9 тыс. руб. – на уровне 2013 года;

- электроэнергия на цеховые нужды принята в сумме 179,0 тыс. руб. – по предложению организации;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 20,9 тыс. руб. по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- прочие общепроизводственные расходы приняты со снижением к уровню 2013 года на 12,5% (по предложению организации), согласно представленным документам, с учетом индекса-дефлятора 1,048 и составили 631,1 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Газпромтрансгаз Казань, ТО газ. обор.	184,5
Тех обслужив автоматики	274,6
Услуги автотранспорта	172,0
ИТОГО	631,1

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2156,2 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 1290,7 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП 423,2 тыс. руб. К расчету принята численность 3чел., среднемесячная заработная плата – 11755,56 руб. Снижение к проекту 442,9 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды – 127,8 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация ОС общехозяйственного назначения 6,9 тыс. руб. – на уровне, утвержденной в 2013 году;
- расходы на электроснабжение общехозяйственных объектов в сумме 86,9 тыс. руб. на уровне 2013 года;
- средства на страхование 80,0 тыс. руб.
- плата за предельно допустимые выбросы на уровне 2013 года в сумме 65,2 тыс. руб.;
- арендная плата на уровне 2013 года в сумме 733,0 тыс. руб. (договор аренды муниципального имущества на сумму 313,0 тыс. руб., от 29.10.2010 № 7 – срок аренды по 28.10.2015 г., договор аренды оборудования с последующим выкупом на сумму 420,0 тыс.руб. от 10.11.2009 № 34/09/06 с ОАО «Таткоммунпромкомплект»);
- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) – транспортный налог в сумме 10,0 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленной декларации;
- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 623,2 тыс. руб., на уровне утвержденных в 2013 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048, согласно представленным документам, в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
ГСМ	190,00
Услуги связи	92,2
Консультационные услуги	101,3
Учеба	20,00
Канцтовары и оргтехника	148,00
Командировочные	71,7
ИТОГО	623,2

– не приняты услуги ЕРЦ и расходы на экспертизу как необоснованные. Снижение к проекту 221,1 тыс. руб.

10. Валовая прибыль организацией не заявлена.

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 33760,66 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 8119,4 тыс. руб.

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

с 1 января 2014 года – 1310,69 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1378,82 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,2% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1310,69 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1378,82 руб./Гкал с ростом 105,2% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления ООО «Кукморские 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 № 20-19/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Кукморские тепловые сети» расположено по адресу РТ, Кукморский район, п.г.т. Кукмор, ул. Ленина, д.148.

Руководитель организации – директор Кадыров Рафаэль Габдулфатович.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 3 котельные (в 2013 году – 5 котельных), которые числятся на балансе предприятия.

Протяженность тепловых сетей составляет 2148,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных –39,4%. КПД котлов (средний) 88,6%.

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	9394,88	9384,53	6711,17	6711,17	71,51
2	собственные нужды котельных	95,0	95,0	76,0	76,0	80,0
3	Потери	688,88	474,03	497,3	497,3	104,9
4	Полезный отпуск, в том числе:	8611,0	8815,50	6137,85	6137,85	69,63
4.1	население	1806,49	2119,0	269,89	269,89	12,7
4.2	бюджетные потребители	5627,22	5344,9	5502,85	5502,85	102,9
4.3	прочие потребители	1177,29	1351,6	365,11	365,11	27,01

Справочно:

На 2014 год организация планирует следующие изменения поставки тепловой энергии:

- по группе «население» снижение на 1849,1 Гкал (10,2%), в связи с установкой двухконтурных котлов;

- по группе «бюджетные потребители» увеличение на 157,9 Гкал – в связи с подключением дополнительных объемов по Кукморской центральной больнице;

- по прочим потребителям снижение на 986,5 Гкал - отключен потребитель ООО «Промсервис» (установлено индивидуальное газовое отопление).

В связи с установкой двухконтурных котлов в многоквартирных жилых домах отключаются 2 котельные по адресу ул. Ворошилова, 46а и п.г.т.Нырты, ул. Школьная, 8, при этом:

- протяженность сетей снижается на 636,0 м в двухтрубном исчислении;
- количество персонала сократилось на 7 чел., в том числе:
- ППП на 6 чел.;
- Общепроизводственный персонал на 1 чел.
- Объем газа снизился на 392,9 тыс.м3;
- Электроэнергия на 23,2 тыс. кВт.ч.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 6711,17 Гкал;
- собственные нужды котельных – 76,0 Гкал (1,1%);
- потери тепловой энергии – 497,33 Гкал (7,5%) – приняты по предложению организации;
- полезный отпуск – 6137,85 Гкал (91,4%), в т.ч. реализуется:
- населению – 269,89 Гкал (4,4%);
- бюджетные потребители – 5502,85 Гкал (89,7%);
- прочим потребителям – 365,11 Гкал (5,9%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражен убыток в сумме 2573,00тыс. руб.

По факту 2012 года полезный отпуск тепловой энергии снизился на 204,5 Гкал (2,3%), в том числе:

- по группе «население» снижение на 312,5 Гкал связано с перерасчетами.
- по группе «бюджетные потребители» увеличение на 282,3 Гкал - в связи увеличением отапливаемой площади ГУ 117 пожарная часть ФПС по Республика Татарстан.
- по прочим потребителям снижение на 174,3 Гкал, в связи с установкой приборов учета тепловой энергии.

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 10182,06 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1290,28 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;
- с 1 июля – 2309,33 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 178,9 % к I полугодию 2014 года.

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

Значения по статьям затрат ООО «Кукморские 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)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	9384,53	3734,62	6711,17	4293,57	2417,60	71,51	6711,18	71,51	4293,58	2417,60
3	Собственные нужды котельных	Гкал	95,00	38,00	76,00	58,00	18,00	80,00	76,00	80,00	58,00	18,00
4	Потери	Гкал	474,03	183,89	497,33	317,97	179,36	104,91	497,33	104,92	317,97	179,36
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	8815,50	3512,73	6137,85	3917,61	2220,24	69,63	6137,85	69,63	3917,61	2220,24
5.1	население	Гкал	2119,00	1072,23	269,89	269,89	0,00	12,74	269,89	12,74	269,89	0,00
5.2	бюджетные потребители	Гкал	5344,90	1932,41	5502,85	3400,22	2102,63	102,96	5502,85	102,96	3400,22	2102,63
5.3	прочие	Гкал	1351,60	508,09	365,11	247,50	117,61	27,01	365,11	27,01	247,50	117,61
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	6715,55	2909,20	5837,49	3205,66	3026,60	86,93	5163,05	76,88	3186,31	1976,74
6.1	Газ природный	тыс.руб.	6715,55	2909,20	5837,49	3205,66	3026,60	86,93	5163,05	76,88	3186,31	1976,74
6.1.1	Объем газа	тыс.руб.	1370,00	548,00	1099,60	603,84	495,75	80,26	977,01	71,31	602,95	374,06
6.1.2	Цена газа	тыс.руб.	4901,86	5308,76	5308,76	5308,76	6105,07	108,30	5284,54	107,8	5284,54	5284,54
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	92,82	43,65	142,47	60,36	85,55	153,50	133,98	144,35	61,36	72,62
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	47,53	20,11	113,28	48,62	67,38	238,35	103,80	218,39	48,62	55,18
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	15,05	7,70	10,35	3,60	7,03	68,77	10,35	68,77	3,60	6,75
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	30,24	15,84	18,83	8,14	11,14	62,28	19,83	65,58	9,14	10,69
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1116,13	451,31	758,32	487,53	285,68	67,94	717,53	64,29	487,53	230,00
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	337,07	136,30	229,01	147,24	86,28	67,94	216,69	64,29	147,23	69,46
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1013,32	421,12	1035,85	640,28	443,03	102,22	962,08	94,94	595,04	367,03
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	206,00	80,00	197,11	121,91	75,20	95,68	182,77	88,72	113,04	69,73
10.2	тариф	руб.кВт.ч.	4,92	5,26	5,26	5,25	5,89	106,83	5,26	107,0	5,26	5,26
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	332,74	141,29	477,65	80,20	412,05	143,55	206,58	62,08	177,43	29,15
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	99,46	49,73	99,46	49,73	49,73	100,00	78,88	79,31	49,73	29,15
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	233,28	91,56	378,19	30,47	362,32	162,12	127,70	54,74	127,70	0,00
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	660,32	249,88	720,96	262,02	480,46	109,18	339,06	51,35	209,38	129,68

14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	276,60	132,70	276,60	143,90	140,00	100,00	143,90	52,02	71,95	71,95
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	83,53	40,08	83,53	43,46	42,28	100,00	43,46	52,02	21,73	21,73
14.3	Прочие расходы	тыс.руб.	300,19	77,10	360,82	74,66	298,18	120,20	151,70	50,53	115,70	36,00
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	412,03	179,64	468,66	171,49	307,61	113,74	303,01	73,54	190,47	112,54
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	149,32	77,22	149,32	72,10	81,47	100,00	142,10	95,16	72,10	70,00
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	45,09	23,32	45,09	21,77	24,60	100,00	42,91	95,16	21,77	21,14
15.3	Средства на страхование	тыс.руб.	20,00	10,00	20,00	0,00	20,00	100,00	18,00	90,00	18,00	0,00
15.4	Арендная плата	тыс.руб.	54,00	21,40	63,25	31,62	31,63	117,13	54,00	100,00	32,60	21,40
15.5	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	50,45	0,00	28,00	0,00	28,00	55,50	0,00	0,00	0,00	0,00
15.5.1	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	50,45	0,00	28,00	0,00	28,00	55,50	0,00	0,00	0,00	0,00
15.6	Прочие расходы	тыс.руб.	93,17	47,70	163,00	46,00	121,91	174,95	46,00	49,37	46,00	0,00
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	10679,98	4532,38	9670,41	5054,79	5127,27	90,55	8041,98	75,30	5054,76	2987,22
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28,00	0,00	0,00	28,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	10679,98	4532,38	9670,41	5054,79	5127,27	90,55	8069,98	75,56	5054,76	3015,22
19	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	НВВ	тыс.руб.	10679,98	4532,38	9670,41	5054,79	5127,27	90,55	8069,98	75,56	5054,76	3015,22
21	Тариф	руб./Гкал	1211,50	1290,27	1575,54	1290,28	2309,33	130,05	1314,79	108,53	1290,27	1358,06
22	рост тарифа с 1 июля 2014 года											105,3

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 5163,05 тыс. руб. Объем газа принят по расчету отдела технического аудита в размере 977,01 тыс.м3. (групповой норматив удельного расхода топлива 166,39 кг.у.т./Гкал). Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами и составила 5284,54 руб. тыс.м3.(с учетом НДС) – 5 группа потребителей газа. Снижение к проекту организации 674,4 тыс. руб.

2. Расходы на сырье и материалы составили 133,98 тыс. руб., снижение к проекту 8,5 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 103,8 тыс. руб., исходя из объема воды 4,66 тыс. м3 - принятого по предложению организации – и тарифа 1 м3 воды для ООО «ВодоТехноСервис»;

- хим. реагенты приняты по предложению организации и составили 10,35 тыс. руб.;

- расходы на водоотведение приняты по предложению организации в сумме 19,8 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 717,53 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 9 человек (операторы котельных – 9 чел.), среднемесячная заработная составила 9965,69 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона. В тарифе 2013 года была учтена численность персонала в количестве 15 человек.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 216,7 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2962,08тыс. руб. Количество электроэнергии принято по расчету отдела технического аудита в размере 182,77 тыс. кВт.ч. - со снижением к уровню 2013 года на 11,3%. Тариф дифференцированный по двум зонам суток (СН2), по данным мониторинга цен на электроэнергию за 2013 год ОАО «Татэнергообит», со среднегодовым ростом 107,0%.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 78,9 тыс. руб. – согласно представленного расчета амортизационных отчислений. Амортизация принята с учетом отключения 2-х котельных.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 127,7 тыс. руб. на уровне факта 2012 года, в том числе:

- материалы для текущего ремонта оборудования котельной на сумму 127,7 тыс. руб. (ремонт генератора – 2 ед., ремонт насосов – 3ед., электродвигателей – 2 ед.)

Снижение к проекту организации 250,5 тыс. руб.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 339,06 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала 143,9 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 132,7 тыс. руб. К расчету на 2014 год принят персонал в количестве 1 чел. (мастер участка 1 чел.), среднемесячная заработная плата 11991,67 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 43,46 тыс. руб. (30,2%);
- прочие общепроизводственные расходы приняты со снижением к предложению организации на 209,1 тыс. руб. и составили 151,7 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Газпромтрансгаз Казань, ТО газ. обор.	66,90
Тех обслужив КИПиА	84,8
ИТОГО	151,7

Расходы приняты с учетом отключения 2-х котельных.

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 303,0 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 165,7 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП 142,1 тыс. руб. К расчету принята численность 1 чел., среднемесячная заработная плата – 11841,67 руб.;
- отчисления на социальные нужды – 42,9 тыс. руб. (30,2%);
- средства на страхование 18,0 тыс. руб.
- арендная плата на уровне 2013 года в сумме 54,0 тыс. руб.;
- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 46,0 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
Услуги связи	31,0
Канцтовары	15,0
ИТОГО	46,0

10. Валовая прибыль организацией не заявлена. На финансовый результат перенесен налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения в сумме 28,0 тыс. руб.

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 8069,98 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 2112,08 тыс. руб.

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

с 1 января 2014 года – 1290,27 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1358,06 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,3% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1290,27 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1358,06 руб./Гкал с ростом 105,3% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ОАО «Международный аэропорт Казань»** 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 (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 №20-116/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Международный аэропорт Казань» расположено по адресу Республика Татарстан, г.Казань, Аэропорт.

Руководитель организации – генеральный директор Старостин Алексей Александрович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

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

Протяженность тепловых сетей составляет 4490 м. в двухтрубном исчислении. Средняя загруженность котельных – 27,2%.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п./п.	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (утв.)	2014 год (прогноз)	2014год (принято ГКРТТ)	Отклонение гр.6/гр.4 (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	25770,80	26868,78	27011,40	27011,40	100,5
2	собственные нужды котельных (Гкал)	815,00	815,00	815,00	815,00	100,0
3	Потери (Гкал)	2577,08	2439,00	2431,03	2431,03	99,7
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	22378,72	23614,78	23765,37	23765,37	100,6
4.1	собственное потребление	14284,21	15697,29	15799,96	15799,96	100,7
4.2	бюджетные потребители	761,87	739,58	761,84	761,84	103,0
4.3	прочие потребители	7332,64	7177,91	7203,57	7203,57	100,4

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 27011,40 Гкал,
- собственные нужды котельных – 815,0 Гкал (3,0%);
- потери тепловой энергии – 2431,03 Гкал (9,0%), по предложению организации;
- полезный отпуск – 23765,37 Гкал (88,0%), по предложению организации, в т.ч.:
 - собственное потребление – 15799,96 Гкал (66,5%);
 - бюджетные потребители – 761,84 Гкал (3,2%);
 - прочие потребители – 7203,57 Гкал (30,3%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2012 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», согласно представленной производственной программы организация отразила убыток в

сумме 6899,32 тыс.руб, по данным отдела мониторинга убытков организации составил 3222,02 тыс.руб. («Калькуляции расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии»).

Убыток, отраженный организацией в 2012г. связан с уменьшением фактического полезного отпуска на 1597,28 Гкал (6,7%), а так же, согласно данным отдел мониторинга, с превышением расходов по следующим статьям затрат: ФОТ ППП с учетом ЕСН на сумму 2642,12 тыс. руб., общепроизводственные (цеховые) расходы на сумму 569,78 тыс. руб., ФОТ цехового персонала с учетом ЕСН на сумму 479,32 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 ОАО «Международный аэропорт Казань» на 2014 год составила 24503,5 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января 2014 года – 1028,36 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа действующего на 31.12.2013;
- с 1 июля года – 1304,93 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 126,89% к 1 полугодия 2014 г.

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

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

Значения по статьям затрат ОАО «Международный аэропорт Казань» с разбивкой по периодам на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2013 год		Предложения организации на 2014 год			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
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	
2	Выработано	Гкал	26868,78	11103,68	27011,40	15707,70	11303,70	27011,39	100,5	15707,70	11303,70
3	Собственные нужды котельных	Гкал	815,00	406,00	815,00	409,00	406,00	815,00	100,0	409,00	406,00
4	Потери	Гкал	2439,00	1002,43	2431,03	1413,69	1017,33	2431,02	99,7	1413,69	1017,33
4.1	Горячая вода	Гкал	2439,00	1002,43	2431,03	1413,69	1017,33	2431,02	99,7	1413,69	1017,33
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	23614,78	9695,25	23765,37	13885,01	9880,37	23765,37	100,6	13885,01	9880,37
5.1	Горячая вода	Гкал	23614,78	9695,25	23765,37	13885,01	9880,37	23765,37	100,6	13885,01	9880,37
5.1.1	Собственное потребление	Гкал	15697,29	5746,00	15799,96	9921,42	5878,55	15799,96	100,7	9921,42	5878,55
5.1.2	Бюджетные потребители	Гкал	739,58	356,33	761,84	378,59	383,25	761,84	103,0	378,59	383,25
5.1.3	Прочие потребители	Гкал	7177,91	3592,92	7203,57	3585,00	3618,57	7203,57	100,4	3585,00	3618,57
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	15352,39	5956,49	17728,33	9535,17	8193,17	16659,66	108,5	10265,53	6394,13
6.1	Газ природный	тыс.руб.	15352,39	5956,49	17728,33	9535,17	8193,17	16659,66	108,5	10265,53	6394,13
	цена газа	руб.тыс.м3	4122,56	4495,60	4783,98	4495,60	5169,94	4495,60	109,0	4495,60	4495,60
	объем газа	тыс.м3	3724,00	1324,96	3705,77	2121,00	1584,77	3705,77	99,5	2283,46	1422,31
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	713,69	289,84	662,04	291,23	370,81	733,61	102,8	369,53	364,08
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	676,83	274,01	559,53	274,01	285,52	694,98	102,7	347,49	347,49
	объем воды		32,08	12,26	24,30	12,15	12,15	24,30	75,7	12,15	12,15
	тариф		21,09	22,35	23,03	22,55	23,50	28,60		28,60	28,60
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	36,86	15,83	102,51	17,22	85,29	38,63	104,8	22,04	16,59
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1442,49	745,97	1532,97	745,97	787,00	1511,73	104,8	745,97	765,76
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	438,52	226,78	466,02	226,77	239,25	459,57	104,8	226,77	232,79
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1929,13	785,23	1457,77	646,63	811,14	999,44	51,8	499,72	499,72
	кол-во электроэнергии		820,00	311,60	513,20	256,60	256,60	513,20	62,6	256,60	256,60
	стоимость электроэнергии		2,35	2,52	2,84	2,52	2,82	1,95	82,8	1,95	1,95

11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1763,38	811,46	1785,51	877,57	907,93	1286,96	73,0	759,54	527,42
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	177,12	88,56	309,34	154,67	154,67	309,34	174,6	154,67	154,67
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1586,26	722,90	1476,17	722,90	753,26	977,62	61,6	604,87	372,75
12	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1482,59	632,05	2067,62	1094,81	972,80	1794,99	121,1	904,76	890,22
12.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	407,31	210,64	432,87	210,64	222,23	426,86	104,8	210,64	216,22
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	123,82	64,03	131,59	64,03	67,56	129,77	104,8	64,03	65,73
12.3	Амортизация	тыс.руб.	45,76	22,88	45,76	22,88	22,88	45,76	100,0	22,88	22,88
12.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	238,12	125,80	312,46	138,60	173,86	214,22	90,0	107,11	107,11
	кол-во электроэнергии		100,00	50,00	110,00	55,00	55,00	110,00	110,0	55,00	55,00
12.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	13,31	13,31	27,18	13,31	13,87	27,18	204,2	27,18	
12.6	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	64,87	0,00	102,10	50,00	52,10	102,10	157,4	60,00	42,10
12.7	Прочие расходы	тыс.руб.	589,39	195,39	1015,66	595,35	420,31	849,10	144,1	412,92	436,18
13	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	962,33	522,41	1471,79	860,68	611,11	1176,42	122,2	506,92	669,49
13.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	312,93	165,71	340,53	165,71	174,82	327,95	104,8	154,29	173,66
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	95,13	50,37	103,52	50,38	53,15	99,70	104,8	46,90	52,79
13.3	Амортизация	тыс.руб.	27,00	13,50	10,89	5,45	5,45	10,90	40,4	5,45	5,45
13.4	Средства на страхование	тыс.руб.	270,00	233,46	313,46	233,46	80,00	225,30	83,4	31,40	193,90
13.5	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	16,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
13.6	Арендная плата	тыс.руб.	69,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
13.7	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	30,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
13.7.1	транспортный налог	тыс.руб.	15,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
13.7.2	земельный налог	тыс.руб.	14,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
13.8	Прочие расходы	тыс.руб.	140,15	59,37	703,38	405,69	297,69	512,57	365,7	268,88	243,69
14	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	24084,53	9970,23	27172,04	14278,84	12893,20	24622,37	102,2	14278,75	10343,62
15	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
16	Товарная продукция	тыс.руб.	24164,53	9970,23	27172,04	14278,84	12893,20	24622,37	101,9	14278,75	10343,62
17	НВВ	тыс.руб.	24164,53	9970,23	27172,04	14278,84	12893,20	24622,37	101,9	14278,75	10343,62
18	Тариф	руб./Гкал	1023,28	1028,36	1143,35	1028,36	1304,93	1036,06	101,2	1028,36	1046,89

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 16659,66 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 1068,7 тыс.руб. Объем газа принят по предложению организации 3705,77 тыс. м3. Цена газа для 4 группы потребления на 2014г. принята в размере 4495,6 руб./тыс.м3.

Расходы на топливо приняты с ростом на 1307,3 тыс.руб. к уровню 2013г.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 733,61 тыс. руб., с ростом к предложению организации на 71,6 руб. в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 694,98 тыс. Объем воды на технологические нужды принят в размере 24,30 тыс.м.3 на уровне 2013г.;

- вспомогательные материалы приняты на уровне, установленном на 2013г. с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 38,63 тыс. рублей.

Расходы на сырье и материалы приняты с ростом на 19,9 тыс.руб. к уровню 2013г.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1511,73 тыс. руб., с учетом индексации. Численность ППП принята в количестве 9 человек (5 – операторов котельной, 4 – аппаратчика ХВО), на уровне 2013г. Среднемесячная заработная плата составляет 13997,52руб.

Рост к уровню 2013 г. составил 69,2 тыс.руб.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,4% от фонда заработной платы в сумме 459,57 тыс.руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 999,44 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 458,3 тыс.руб. Организация применяет одноставочный тариф (ВН), цена принята на основании данных мониторинга ОАО «Татэнергосбыт», в размере 1,95руб./кВтч. Количество электроэнергии принято по предложению организации 513,20 тыс. кВтч.

Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты со снижением на 929,7 тыс.руб. к уровню 2013г.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 1286,96 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 498,5 тыс.руб. в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 309,34 тыс.руб., по предложению организации;

- материалы для текущего ремонта приняты в сумме 427,75 тыс. руб. – по факту 2012г., с учетом индексации;

- фонд оплаты труда ремонтного персонала с учетом ЕСН (30,4%) принят в сумме 549,87 тыс. руб., с учетом индексации. Количество ремонтного персонала - 3 человека (1 – слесарь ремонтник, 1 – слесарь по КИП и А, 1 – электросварщик) принято по факту 2012г., среднемесячная заработная плата 11713,29 руб.

Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты со снижением на 476,4 тыс.руб. к уровню 2013г.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1794,99 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 272,63 тыс.руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 426,86 тыс.руб. на уровне 2013г., с учетом индексации. Численность принята в количестве 3 человек, на уровне, утвержденном на 2013 г. (среднемесячная заработная плата составляет 11857,36 руб.);

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 129,77 тыс.руб.;

- амортизация принята в сумме 45,76 тыс.руб.;

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 214,22 тыс. руб. Количество электроэнергии принято по предложению организации 110,0 тыс. кВтч.;

- расходы на материалы для ремонта приняты по предложению организации в сумме 27,18 тыс.руб.;

- расходы на охрану труда приняты по предложению организации в сумме 102,10 тыс.руб.;

- прочие общепроизводственные расходы приняты на сумму подтверждающих документов с учетом индексации и составили 849,10 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Принято ГКРТТ по статьям затрат, 2014г. (тыс.руб.)
Услуги автотранспорта (собственный автотранспорт)	39,88
Услуги автотранспорта (сторонних организаций)	391,68
ТО газового хозяйства	86,47
ТО средств контроля и защиты	54,84
Поверка средств измерений	56,15
Обследование дымовой трубы	54,31
Услуги связи	22,83
Обучение персонала	5,07
Эксплуатационная наладка котла	60,20
Страхование котельной	49,78
Лицензирование	4,42
Канцтовары и офисные материалы	6,07
Консультационные услуги (ФБУ «ЦЛАТИ по ПФО»)	13,32
Прочие	4,09

Общепроизводственные расходы приняты с ростом на 312,40 тыс.руб. к уровню 2013 г.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1176,42 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 295,37 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 327,95 тыс. руб. – на уровне утвержденного в 2013 году с учетом индексации;

- отчисления на социальные нужды – 99,7 тыс. руб. (30,4%);

- амортизация принята в сумме 10,89 тыс.руб.;

- средства на страхование приняты по факту 2012 г. в размере 225,30 тыс.руб.;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 512,57 тыс. руб., с учетом индексации, в том числе:

Наименование статей расходов	Принято ГКРТТ по статьям затрат, 2014г. (тыс.руб.)
Услуги автотранспорта (собственный автотранспорт)	94,34
Консультационно-информационные услуги	311,24
Услуги связи	49,26
Командировки	33,33
Обучение персонала	24,41

Общехозяйственные расходы приняты с ростом на 214,09 тыс.руб. к уровню 2013 г.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 24622,37 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Международный аэропорт Казань» потребителям на 2014 год:

- с 1 января 2014 года – 1028,36 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа, утвержденного на 31.12.2013;

- с 1 июля 2014 года – 1046,89 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом на 101,8% к уровню I полугодия 2014 года.

На основании заявления **ЛПУ профсоюзов санаторий «Ижминводы»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Госкомитета от 26.04.2013г. № 113 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-61/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ЛПУ профсоюзов санаторий «Ижминводы» расположено по адресу РТ, Менделеевский муниципальный район, с. Ижевка.

Руководитель организации – главный врач Нюхин Анатолий Николаевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

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

Протяженность тепловых сетей составляет 2219,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 66,7%.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог.)	2014г. (принято ГКРТТ)	Отклонение к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой	13631,0	16394,2	16394,2	16394,2	100,0

	энергии					
2	собственные нужды котельных	366,0	444,2	444,2	444,2	100,0
3	Потери	538,0	650,0	650,0	650,0	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	12727,0	15300,0	15300,0	15300,0	100,0
4.1	собственное потребление	10940,1	12862,16	12701,89	12701,89	98,8
4.2	население	1615,0	2266,42	2418,63	2418,63	106,7
4.3	бюджетные потребители	171,9	171,42	179,48	179,48	104,7

Справочно:

Суммарный объем поставки тепловой энергии на 2014 год организация планирует сохранить на уровне 2013 года, изменения в разрезе групп потребителей тепловой энергии незначительные.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 16394,2 Гкал;
- собственные нужды котельных – 444,2 Гкал (2,7%);
- потери тепловой энергии – 650,0 Гкал (4,1%) – потери приняты по предложению организации;
- полезный отпуск – 15300,0 Гкал (93,2%), в т.ч. реализуется:
- собственное потребление – 12701,89 Гкал (83,0%)
- населению – 2418,63 Гкал (15,8%);
- бюджетные потребители – 179,48 Гкал (1,2%);

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражен убыток в сумме 458,34 тыс. руб.

По факту 2012 года полезный отпуск тепловой энергии снизился на 2573,0 Гкал (15,8%), в том числе:

- собственное потребление тепловой энергии снизилось на 1922,1 Гкал связано с отключением собственных объектов и с проведением энергосберегающих мероприятий;
- по группе «население» снижение на 651,4 Гкал – в связи с перерасчетами.

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 17426,0 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1076,63 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 1 июля – 1232,44 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 114,5% 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 ЛПУ профсоюзов санаторий «Ижминводы» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРТТ на 2013 год		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		да		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	16394,20	6557,68	16394,20	9836,52	6557,68	100,0	16394,20	100,0	9836,52	6557,68
3	Собственные нужды котельных	Гкал	444,20	177,68	444,20	266,52	177,68	100,0	444,20	100,0	266,52	177,68
4	Потери	Гкал	650,00	260,00	650,00	390,00	260,00	100,0	650,00	100,0	390,00	260,00
4.1	Горячая вода	Гкал	650,00	260,00	650,00	390,00	260,00	100,0	650,00	100,0	390,00	260,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	15300,00	6120,00	15300,00	9180,00	6120,00	100,0	15300,00	100,0	9180,00	6120,00
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	15300,00	6120,00	15300,00	9180,00	6120,00	100,0	15300,00	100,0	9180,00	6120,00
5.1.1	собственное потребление	Гкал	12862,16	4914,88	12701,89	7873,20	4828,69	98,8	12701,89	98,8	7873,20	4828,69
5.1.2	население	Гкал	2266,42	1133,20	2418,63	1209,33	1209,30	106,7	2418,63	106,7	1209,33	1209,30
5.1.3	бюджетные потребители	Гкал	171,42	71,92	179,48	97,47	82,01	104,7	179,48	104,7	97,47	82,01
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	9630,59	4174,25	10435,64	6261,38	4800,39	108,4	10417,99	108,2	6250,80	4167,20
6.1	Газ природный	тыс.руб.	9630,59	4174,25	10435,64	6261,38	4800,39	108,4	10417,99	108,2	6250,80	4167,20
6.1.1	Объем газа	тыс.м3	2321,30	928,52	2321,30	1392,78	928,52	100,0	2321,30	100,0	1392,78	928,52
6.1.2	Цена газа	руб.тыс.м3	4148,79	4495,60	4495,60	4495,60	5169,94	108,4	4488,00	108,2	4488,00	4488,00
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	179,61	74,71	187,40	116,86	73,50	104,3	193,93	108,0	116,86	77,07
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	84,36	35,52	79,46	47,47	33,34	94,2	80,81	95,8	47,47	33,34
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	95,25	39,19	107,94	69,39	40,17	113,3	113,12	118,8	69,39	43,73
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.	2177,52	911,52	2250,00	1310,42	991,26	103,3	2377,46	109,2	1396,20	981,26
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	657,61	275,28	679,50	395,75	299,36	103,3	717,99	109,2	421,65	296,34
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1298,11	554,92	1668,54	1001,13	747,51	128,5	1525,41	117,5	915,25	610,16
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	498,20	199,28	599,20	359,52	239,68	120,3	542,85	109,0	325,71	217,14
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1036,39	464,84	1099,48	606,83	494,66	106,1	1109,55	107,1	606,83	502,72
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	834,16	417,00	889,64	444,83	444,81	106,7	889,64	106,7	444,83	444,81
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	202,23	47,84	209,84	162,00	49,85	103,8	219,91	108,7	162,00	57,91
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.	324,56	133,47	321,50	191,10	135,88	99,1	327,18	100,8	175,87	151,31
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	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	40,99	20,99	30,00	15,00	15,63	73,2	30,00	73,2	15,00	15,00
14.3	Прочие расходы	тыс.руб.	283,57	112,48	291,50	176,10	120,25	102,8	297,18	104,8	160,87	136,31
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00

16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	15304,39	6588,99	16642,06	9883,47	7542,56	108,7	16669,52	108,9	9883,46	6786,06
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.	15304,39	6588,99	16642,06	9883,47	7542,56	108,7	16669,52	108,9	9883,46	6786,06
19	НВВ	тыс.руб.	15304,39	6588,99	16642,06	9883,47	7542,56	108,7	16669,52	108,9	9883,46	6786,06
20	Тариф	руб./Гкал	1000,29	1076,63	1087,72	1076,63	1232,44	108,7	1089,51	108,9	1076,63	1108,83
21	рост тарифа с 1 июля 2014 года											103,0

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 10417,99 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации в размере 2321,3 тыс.м³. (при групповом нормативе удельного расхода топлива 164,7 кг.у.т./Гкал). Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами и составила 4488,00 руб. тыс.м³.(без учета НДС) – 4 группа потребителей, среднегодовой рост 108,2%.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 193,93 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей в сумме 80,81 тыс. руб., исходя из объема воды 7,7 тыс. м³ - принятого по предложению организации – и тарифа 1 м³ воды для ЛПУ профсоюзов санаторий «Ижминводы» (собственное водоснабжение);

- вспомогательные материалы (химреагенты) – 113,12 тыс. руб., по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2377,46 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 13 человек (операторы котельных – 6 чел., слесари по ремонту оборудования – 4 чел., аппаратчик химводоочистки – 1 чел., слесарь по ремонту сетей – 2 чел.), среднемесячная заработная составила 15240,13 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 717,99 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1525,4 тыс. руб. Количество электроэнергии принято согласно расчету технического аудита в размере 542,85 тыс. кВт.ч. Тариф одноставочный (ВН), по данным мониторинга цен на электроэнергию за 2013 год ОАО «Татэнергосбыт», со среднегодовым ростом 107,2%. Снижение к проекту 143,13 тыс. руб.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 889,64 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленному расчету амортизационных отчислений.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 219,9 тыс. руб. – по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048, в том числе:

- материалы для текущего ремонта оборудования котельной на сумму 219,9 тыс. руб. (ремонт задвижек 15 ед., ремонт запорной арматуры – 50 ед., вентили, переходники, электроды и др.), расходы приняты согласно представленным подтверждающим документам (отчет по счету 10 «Материалы»).

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 327,18 тыс. руб., в том числе:

- расходы на охрану труда 30,0 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленным документам.

- прочие общепроизводственные расходы приняты на уровне 2013 года, согласно представленным документам, с учетом индекса-дефлятора 1,048 и составили 297,18 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Расходы на техобслуживание системы автоматики безопасности котлов (ООО «Газтехсервис»)	188,00
Обслуживание газового оборудования (ООО «Газпром трансгаз Казань»)	42,80
Экспертное обследование парового котла, (ООО «Центр ДиС», г.Н.Челны)	40,20
Проверка тех. состояния дымоотводящих систем	26,18
ИТОГО	297,18

9. Общехозяйственные расходы организацией не заявлены.

10. Валовая прибыль организацией не заявлена.

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 16669,52 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 756,5тыс. руб.

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

с 1 января 2014 года – 1076,63 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013;

с 1 июля 2014 года – 1108,83 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 103,0% к I полугодю 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1270,42 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1308,42 руб./Гкал с ростом 103,0% к I полугодю 2014 года.

На основании заявления **ООО «Менделеевсказот»** 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 № 20-52/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ООО «Менделеевсказот» расположено по адресу: г.Менделеевск, Промзона, а/я 83.

Руководитель организации – директор Абдрахманов Фирдис Асхатович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения является 1 котельная, которая эксплуатируются по договору аренды недвижимого имущества и является собственностью ОАО «Аммоний». Средняя загруженность котельной – 6,8%.

Протяженность тепловых сетей составляет 1933 м в двухтрубном исчислении, в т.ч.: паровод – 1133,0 м., сети отопления - 800,0 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.	Отклоне ние к 2013г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	56980,0	110902,0	110938,2	109222,5	98,5
2	собственные нужды котельных (Гкал)	918,0	1200,0	1200,0	1200,0	100,0
3	Потери (Гкал)	4284,0	5564,3	5600,5	3884,8	69,8
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	51778,0	104137,7	104137,7	104137,7	100,0
4.1	Собственное потребление	49500,0	93273,0	93273,0	93273,0	100,0
4.1.1	горячая вода	30334,0	35507,0	35797,0	35797,0	100,8
4.1.2	отборный пар (свыше 13,0 кгс/см ²)	19166,0	57766,0	57476,0	57476,0	99,5
4.2	Прочие потребители	2278,0	10864,7	10864,7	10864,7	100,0
4.1.1	горячая вода	2278,0	10864,7	4733,9	4733,9	43,6
4.1.2	отборный пар (свыше 13,0 кгс/см ²)	0,0	0,0	6130,8	6130,8	

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели: выработка тепловой энергии – 109222,5 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 1200,0 Гкал (1,1%);
 - потери 3884,8 Гкал (3,6%) согласно техническому заключению;
 - полезный отпуск 104137,7 Гкал (95,3%),
- в т.ч. реализуется:
- на собственное потребление 93273,0 Гкал (89,6%);
 - прочим потребителям 10864,7 Гкал (10,4%).

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

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 99892,32 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на 2014 год составил:

- на тепловую энергию в виде горячей воды

с 1 января – 764,39 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

с 1 июля – 917,61 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 120,0% к I полугодью 2014 года;

- на тепловую энергию в виде отборного пара давлением свыше 13,0 кгс/см²

с 1 января – 946,47 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

с 1 июля – 1136,07 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 120,0% к I полугодью 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Менделеевсказот», 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 «Менделеевсказот» 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	П-е полугодие	Год	И-е полугодие	П-е полугодие (с учетом индексации)	Год (с учетом индексации)	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	И-е полугодие	П-е полугодие (с учетом индексации)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	110902,02	52386,96	110938,20	58338,94	52599,26	109222,52	98,5%	57437,88	51784,64
3	Собственные нужды котельных	Гкал	1200,00	566,40	1200,00	720,00	480,00	1200,00	100,0%	720,00	480,00
4	Потери	Гкал	5564,28	2626,34	5600,48	2940,58	2659,90	3884,80	69,8%	2039,52	1845,28
4.1	Горячая вода	Гкал	2493,64	1177,00	2179,73	1191,05	988,68	1515,07	60,8%	795,41	719,66
4.2	Отборный пар	Гкал	3070,64	1449,34	3420,74	1749,52	1671,22	2369,73	77,2%	1244,11	1125,62
4.2.4	свыше 13,0 кгс/кв.см	Гкал	3070,64	1449,34	3420,74	1749,52	1671,22	2369,73	77,2%	1244,11	1125,62
5	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	104137,73	49194,22	104137,72	54678,36	49459,36	104137,72	100,0%	54678,36	49459,36
5.1	Горячая вода	Гкал	46371,73	19089,02	40530,92	22146,96	18383,96	40530,92	87,4%	22146,96	18383,96
5.1.1	собственное потребление	Гкал	35507,00	14202,80	35797,00	19499,00	16298,00	35797,00	100,8%	19499,00	16298,00
5.1.2	прочие потребители	Гкал	10864,74	4886,22	4733,92	2647,96	2085,96	4733,92	43,6%	2647,96	2085,96
5.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	57766,00	30105,20	63606,80	32531,40	31075,40	63606,80	110,1%	32531,40	31075,40
5.2.1	свыше 13,0 кгс/кв.см	Гкал	57766,00	30105,20	63606,80	32531,40	31075,40	63606,80	110,1%	32531,40	31075,40
5.2.1.1	собственное потребление	Гкал	57766,00	30105,20	57476,00	29466,00	28010,00	57476,00	99,5%	29466,00	28010,00
5.2.1.2	прочие потребители	Гкал	0,00	0,00	6130,80	3065,40	3065,40	6130,80		3065,40	3065,40
6	Топливо на технологические цели, в том числе:	тыс.руб.	52409,37	26703,14	60296,82	29598,08	30698,74	56292,64	107,4%	29598,47	26694,18
6.1	Газ природный	тыс.руб.	52409,37	26703,14	60296,82	29598,08	30698,74	56292,64	107,4%	29598,47	26694,18
6.1.1	Цена газа	руб.тыс.м3	3388,40	3638,41	3897,22	3638,41	4184,17	3638,41	107,4%	3638,41	3638,41
6.1.2	Объем газа	тыс.м3	15467,30	7339,23	15471,77	8134,90	7336,87	15471,77	100,0%	8135,00	7336,77
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	783,87	388,64	1287,28	630,40	656,88	763,32	97,4%	396,73	366,59
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	571,69	283,44	1011,92	495,55	516,37	556,70	97,4%	289,34	267,36
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	12,80	6,04	12,80	6,40	6,40	12,80	100,0%	6,78	6,02
7.1.2	Тариф на водоснабжение	руб.	44,66	46,92	79,06	77,43	80,68	43,49	97,4%	42,65	44,44

7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	212,19	105,20	275,36	134,85	140,51	206,62	97,4%	107,39	99,23
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3	12,80	6,04	12,80	6,40	6,40	12,80	100,0%	6,78	6,02
7.3.2	Тариф на водоотведение	руб.	16,58	17,41	21,51	21,07	21,95		0,0%	15,83	16,49
9	Основная и дополнительная оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	2069,08	1012,03	4251,96	2069,08	2182,88	2168,40	104,8%	1084,20	1084,20
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	635,21	310,69	1305,35	635,21	670,14	665,70	104,8%	332,85	332,85
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	10318,17	5162,21	12019,58	5753,24	6266,34	11196,33	108,5%	5934,05	5262,27
10.1	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	2,16	2,28	2,42	2,28	2,56	2,34	108,5%	2,34	2,34
10.2	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	4786,80	2259,37	4966,82	2518,05	2448,77	4786,80	100,0%	2537,00	2249,80
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т. ч.:	тыс.руб.	2830,05	1282,85	4873,30	1295,53	3577,77	4953,96	175,0%	2476,98	2476,98
12.1	Амортизация производ. оборудования	тыс.руб.	10,57	4,99	609,31	304,66	304,66	609,31	5764,5%	304,66	304,66
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	2819,48	1277,86	4263,99	990,88	3273,11	4344,65	154,1%	2172,32	2172,32
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т. ч.:	тыс.руб.	7116,54	3452,26	13519,65	6614,02	6905,63	9126,79	128,2%	3859,26	5267,52
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	2692,24	1316,83	5532,55	2692,24	2840,31	2821,47	104,8%	1410,73	1410,73
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	826,52	404,27	1698,49	826,52	871,98	866,19	104,8%	433,10	433,10
15.3	Арендная плата	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.	767,87	384,17	860,33	429,15	431,18	764,22	99,5%	402,84	361,38
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	169,64	84,11	278,25	144,06	134,19	164,95	97,2%	91,62	73,33

15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	81,64	39,51	172,67	84,56	88,11	179,58	220,0%	89,79	89,79
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	2578,63	1223,38	4977,36	2437,49	2539,87	4330,39	167,9%	1431,19	2899,20
16	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	4176,05	2034,44	2338,38	1123,46	1214,91	2187,69	52,4%	1076,54	1111,15
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	2127,55	1040,63	1186,45	577,35	609,10	1210,13	56,9%	605,06	605,06
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	653,16	319,47	364,24	177,25	187,00	371,51	56,9%	185,75	185,75
16.3	Амортизация	тыс.руб.	12,40	5,85	12,40	6,20	6,20	3,67	29,6%	1,84	1,84
16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	42,92	21,38	48,12	24,12	24,00	42,77	99,6%	22,65	20,12
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	87,95	42,57	47,06	0,00	47,06	46,97	53,4%	0,00	46,97
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	91,69	45,46	150,39	77,87	72,53	89,32	97,4%	49,57	39,75
16.7	Целевые средства на НИОКР	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
16.8	Средства на страхование	тыс.руб.	18,70	8,83	3,73	1,86	1,86	3,73	19,9%	1,87	1,87
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	21,75	10,27	21,75	10,88	10,88	4,55	20,9%	2,28	2,28
16.10	Арендная плата	тыс.руб.	108,06	51,00	39,49	19,75	19,75	39,49	36,5%	19,75	19,75
16.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	58,26	27,50	58,26	29,13	29,13	42,54	73,0%	21,27	21,27
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	20,44	9,65	20,44	10,22	10,22	4,83	23,6%	2,42	2,42
16.12.2	земельный налог	тыс.руб.	0,14	0,07	0,14	0,07	0,07	0,03	21,4%	0,02	0,02
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	37,68	17,78	37,68	18,84	18,84	37,68	100,0%	18,84	18,84
16.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	953,60	461,48	406,47	199,06	207,42	333,02	34,9%	166,51	166,51
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	80338,34	40346,26	99892,32	47719,03	52173,29	87354,81	108,7%	44759,07	42595,74
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
19	Товарная продукция	тыс.руб.	80338,34	40346,26	99892,32	47719,03	52173,29	87354,81	108,7%	44759,07	42595,74
20	НВВ	тыс.руб.	80338,34	40346,26	99892,32	47719,03	52173,29	87354,81	108,7%	44759,07	42595,74
20.1	Горячая вода*	тыс.руб.	33474,42	14591,50	33798,35	16928,97	16869,38	31658,52	94,6%	16928,91	14729,61
20.2	Отборный пар*										

20.2.1	свыше 13,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	46864,27	25754,76	66093,97	30790,06	35303,91	55696,29	118,8%	27830,16	27866,13
21	Тариф	руб./Гкал	771,46	820,14	959,23	872,72	1054,87	838,84	108,7%	818,59	861,23
21.1	Горячая вода	руб./Гкал	721,87	764,39	833,89	764,39	917,61	781,10	108,2%	764,39	801,22
21.2	Отборный пар										
21.2.1	свыше 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	811,28	855,49	1039,10	946,47	1136,07	875,63	107,9%	855,49	896,73

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 56292,64 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации в размере 15471,77 тыс.м3. Цена газа принята в размере 3638,41 руб./тыс.м3, исходя из прогнозной оптовой цены газа на 2014 год и снабженческо-сбытовых услуг (без учета ГРО и спецнадбавки для финансирования программ газификации) в соответствии с группой потребителей (котельная относится к III группе).

2. Расходы на сырье и материалы (хим.реагенты) приняты в сумме 763,32 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду для технологических целей составили 556,70 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 12,80 тыс.м3. В технологическом процессе используется обессоленная вода собственной очистки, согласно постановлению Госкомитета РТ по тарифам от 31.05.2013 №10-20/кс установлен тариф в размере 42,65 руб./м3, который с 1 июля 2014 года проиндексирован на 104,2%.

- расходы на услуги водоотведения составили 206,62 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2%. Объем стоков принят по предложению организации в количестве 12,80 тыс.м3. Организация имеет собственные очистные сооружения, согласно постановлению Госкомитета РТ по тарифам от 31.05.2013 №10-20/кс установлен тариф в размере 15,83 руб./м3, который с 1 июля 2014 года проиндексирован на 104,2%.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 2168,40 тыс. руб., на уровне 2013 года с учетом индексации. К расчету принята численность в количестве 12-ти человек, среднемесячная заработная плата составит 15058,30 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,7% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 665,70 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 11196,33 тыс. рублей. Электрическая энергия учтена в количестве 4786,80 тыс. кВт.ч. на уровне 2013 года и одноставочного тарифа высокого напряжения (ВН).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 4953,96 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 609,31 тыс. руб. по предложению;

- затраты на ремонт приняты с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 4344,65 тыс. руб., с учётом следующих расходов:

- ФОТ ремонтного персонала принят на уровне 2013 года (10 штат.ед.) с учетом индексации в сумме 1439,58 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 11905,60 руб.;

- отчисления на социальные нужды 441,95 тыс. руб.;

- материалы на текущий ремонт в сумме 1778,55 тыс. руб.;

- услуги сторонних организаций на сумму 684,57 тыс. руб.;

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

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 9141,04 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда (16 шт.ед.) принят на уровне 2013 года с учетом индексации в сумме 2821,47 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 14695,10 руб.;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 866,19 тыс. руб.;
- электроэнергия на сумму 764,22 тыс. руб.;
- расходы на ремонт в сумме 403,61 тыс. руб.;
- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2% в сумме 164,95 тыс. руб.;
- расходы на охрану труда приняты по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048 на сумму 179,58 тыс. руб.;
- прочие общепроизводственные расходы учтены с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 4330,39 тыс. рублей.

тыс.руб.

Периодическая проверка приборов	62,35
Дератизация	2,68
Обучение производственного персонала	179,52
Страхование	339,23
Канцтовары	18,31
Арендная плата (аренда котельной, которая является собственностью ОАО «Аммоний»)	1452,13
Услуги ЦЭС (цех электроснабжения)	509,56
Услуги цеха связи	39,26
Услуги цеха КИПиА	1625,68
Услуги РМЦ	101,68
Итого	4330,39

8. Общехозяйственные расходы (согласно Учетной политике распределение общехозяйственных расходов осуществляется пропорционально заработной плате основных производственных рабочих) приняты в сумме 2187,69 тыс. руб. со снижением на 150,69 в том числе:

- ФОТ АУП учтен в сумме 1210,13 тыс. руб. по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 371,51 тыс. руб.;
- амортизация на сумму 3,67 тыс. руб. по факту 2012 года;
- расходы на покупку электрической энергии для хозяйственных нужд приняты в сумме 42,77 тыс. руб.;
- затраты на ремонт 46,97 тыс. руб.;

- на услуги водоснабжения и водоотведения 89,32 тыс. руб.;
- средства на страхование в сумме 3,73 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы – 4,55 тыс. руб. по факту 2012 года;
- арендная плата – 39,49 тыс. руб. по факту 2012 года;
- транспортный налог – 4,83 тыс. руб. по факту 2012 года;
- налог на имущество – 0,03 тыс. руб. по факту 2012 года;
- прочие общехозяйственные расходы учтены на сумму 333,02 тыс. руб.

на содержание зданий и сооружений	7,92
услуги автотранспорта (собственного)	177,44
расходы по эксплуатации программных продуктов	13,69
юридическое консультирование	16,22
командировочные расходы	33,42
расходы на содержание множительной техники	3,46
МБП	21,49
подписка на периодические издания	3,38
охрана труда	2,83
на содержание оборудования	23,09
поверка оборудования	0,53
утилизация отходов	0,38
подготовка кадров	14,77
услуги связи	14,41
Итого	333,02

9. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 87354,81 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 12537,51 тыс. руб.

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

на тепловую энергию в виде горячей воды в размере:

с 1 января 2014 года – 764,39 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 801,22 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,8% к I полугодию 2014 года.

на тепловую энергию в виде отборного пара давлением свыше 13,0 кгс/см² в размере :

с 1 января 2014 года – 855,49 руб./Гкал на уровне тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 896,73 руб./Гкал с ростом 104,8% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ОАО «Булгарпиво»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год приказом Госкомитета от 30.04.2013 №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 №20-120/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Булгарпиво» расположено по адресу: Республика Татарстан, г.Набережные Челны, Промышленно-коммунальная зона, Хлебный проезд, д.37.

Руководитель организации – генеральный директор Якушев Руслан Рифкатович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

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

Протяженность тепловых сетей (паропроводов) составляет 1900,0 м в двухтрубном исчислении. Средняя загруженность котельных – 80%.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п.п.	Показатели	2012 год (факт)	2013 год (утв.)	2014 год (прогноз)	2014год (принято ГКРТТ)	Отклонение гр.6/гр.4 (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	40832,00	28205,70	40832,00	37868,15	134,3
2	собственные нужды котельных (Гкал)	959,55	730,00	959,55	959,55	131,4
3	Потери (Гкал)	4760,45	2132,70	4760,45	1796,60	84,2
4	Полезный отпуск, в том числе (Гкал):	35112,00	25343,00	35112,00	1796,60	138,5
4.1	Отборный пар (от 7,0 до 13,0 кгс/см ²) в том числе:	35112,00	25343,00	35112,00	35112,00	138,5
4.1.1	собственное потребление	34096,00	24255,00	20211,00	34096,00	140,6
4.2.1	прочие потребители	1016,00	1088,00	14901,00	1016,00	93,4

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 37868,15 Гкал,
- собственные нужды котельных – 959,55 Гкал (2,5%), по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 1796,60 Гкал (4,7%), по заключению тех. аудита;
- полезный отпуск – 23765,37 Гкал (92,7%), по предложению организации, в т.ч:
 - собственное потребление – 15799,96 Гкал (97,1%);
 - прочие потребители – 7203,57 Гкал (2,9%).

Единственным потребителем тепловой энергии является организация ООО «Счастливые времена».

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2012 год по регулируемому виду деятельности – «теплоснабжение», согласно представленной производственной программы организация отразила прибыль в сумме 2499,60 тыс.руб, по данным отдела мониторинга прибыль от реализации услуги потребителям составила 53,85 тыс.руб. («Калькуляции расходов, связанных с производством и передачей тепловой энергии»).

Прибыль от реализации услуги потребителям, отраженная организацией в 2012г. согласно данным отдел мониторинга, связана с экономией расходов по статье затрат: ФОТ ППП с учетом ЕСН на сумму 53,9 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 ОАО «Булгарпиво» на 2014 год составила 38905,34 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию в отборном паре от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см на 2014 год составил:

- с 1 января 2014 года – 1040,33 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне тарифа действующего на 31.12.2013;
- с 1 июля года – 1206,88 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 116,01% к 1 полугодия 2014 г.

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

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

Значения по статьям затрат ОАО «Булгарпиво» с разбивкой по периодам на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Базовый период		Период регулирования			Утверждено органом регулирования			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	
2	Выработано	Гкал	28205,70	11282,28	40832,00	23076,00	17756,00	37868,15	134,26	21401,00	16467,15
3	Собственные нужды котельных	Гкал	730,00	292,00	959,55	542,29	417,27	959,55	131,45	542,28	417,27
4	Покупка тепловой энергии	Гкал	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00		
5	Потери	Гкал	2132,70	853,08	4760,45	2322,71	2437,73	1796,60	84,24	1015,34	781,26
5.2	Отборный пар	Гкал	2132,70	853,08	4760,45	2322,71	2437,73	1796,60	84,24	1015,34	781,26
5.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	2132,70	853,08	4760,45	2322,71	2437,73	1796,60	84,24	1015,34	781,26
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	25343,00	10137,20	35112,00	20211,00	14901,00	35112,00	138,55	19843,37	15268,63
6.2	Отборный пар в том числе:	Гкал	25343,00	10137,20	35112,00	20211,00	14901,00	35112,00	138,55	19843,37	15268,63
6.2.3	от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	Гкал	25343,00	10137,20	35112,00	20211,00	14901,00	35112,00	138,55	19843,37	15268,63
	собственное потребление	Гкал	24255,00	9702,00	34096,00	19751,00	14345,00	34096,00	140,57	19269,18	14826,82
	прочие потребители	Гкал	1088,00	435,20	1016,00	460,00	556,00	1016,00	93,38	574,19	441,81
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	16125,08	6790,88	26617,77	14122,03	12495,74	23887,51	148,14	13499,90	10387,60
7.1	Газ природный	тыс.руб.	16125,08	6790,88	26617,77	14122,03	12495,74	23887,51	148,14	13499,90	10387,60
	Цена газа	руб.тыс.м3	4141,86	4495,60	4788,83	4495,60	5169,94		0,00	4495,60	4495,60
	Объем газа	тыс.м3	3893,20	1510,56	5558,30	3141,30	2417,00	5313,53	136,48	3002,91	2310,62
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	534,05	216,73	1244,60	854,80	389,80	1252,65	234,56	699,15	553,50
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	325,77	134,51	985,57	731,52	254,05	993,05	304,83	551,15	441,90
	Объем воды	тыс.м3	20,56	8,02	58,15	43,62	14,54	58,15	282,85	32,87	25,29
	Тариф на водоснабжение	руб.	15,84	16,77	16,95	16,77	17,47	17,08	107,77	16,77	17,47
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	175,20	68,56	222,72	101,93	120,80	222,72	127,12	125,87	96,85
8.3	Водоотведение	тыс.руб.	33,08	13,66	36,31	21,36	14,95	36,87	111,47	22,12	14,75
	Объем стоков	тыс.м3	3,48	1,36	3,48	2,12	1,36	3,48	100,00	2,12	1,36
	Тариф на водоотведение	руб.	9,51	10,07	10,44	10,07	11,02	10,60	111,51	10,43	10,87
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1733,99	722,33	2431,95	1250,35	1181,60	1831,09	105,60	1034,83	796,26
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	523,66	218,14	715,85	377,61	356,84	552,99	105,60	312,52	240,47

11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2553,14	1065,35	2921,30	1378,08	1543,22	2775,58	108,71	1568,60	1206,97
	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	585,52	228,35	593,78	296,89	296,89	593,78	101,41	335,57	258,21
	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	4,36	4,67	4,92	4,64	5,20	4,67	107,20	4,67	4,67
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1727,65	541,81	1875,30	1207,82	693,55	1837,14	106,34	1032,14	805,00
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	75,10	29,29	93,79	46,90	46,90	93,79	124,89	46,90	46,90
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1652,55	512,52	1781,51	1160,92	646,65	1743,35	105,49	985,25	758,11
13	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	910,79	372,96	1346,52	828,91	543,76	1121,17	123,10	553,32	567,86
13.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	372,35	155,11	521,38	260,69	275,03	393,20	105,60	229,41	163,80
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	112,45	46,84	157,46	78,73	83,06	118,75	105,60	69,28	49,47
13.3	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	35,87	14,40	37,38	22,37	15,64	37,59	104,80	22,50	15,09
13.4	Прочие расходы	тыс.руб.	390,12	156,61	630,31	467,12	170,04	571,63	146,53	232,13	339,50
14	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1495,85	617,80	1752,05	1006,51	779,27	1395,10	93,26	883,65	511,45
14.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	961,83	400,67	1171,00	700,00	496,91	918,97	95,54	592,58	326,39
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	290,47	121,00	353,64	211,40	150,07	277,53	95,54	178,96	98,57
14.3	Средства на страхование	тыс.руб.	2,47	0,96	1,98	0,99	0,99	2,00	80,97	1,00	1,00
14.4	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	140,17	54,66	140,14	54,66	85,48	135,65	96,78	76,66	58,99
14.4.1	земельный налог	тыс.руб.	108,73	42,40	108,70	42,40	66,30	99,65	91,65	56,32	43,33
14.4.2	налог на имущество	тыс.руб.	31,44	12,26	31,44	12,26	19,18	36,00	114,50	20,35	15,65
14.5	Прочие расходы	тыс.руб.	100,91	40,51	85,29	39,46	45,83	60,94	60,39	34,44	26,50
15	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	25604,22	10546,01	38905,34	21026,10	17983,79	34653,23	135,34	19584,12	15069,11
16	Прибыль, (-) убыток, в т.ч:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Товарная продукция	тыс.руб.	25604,22	10546,01	38905,34	21026,10	17983,79	34653,23	135,34	19584,12	15069,11
18	НВВ	тыс.руб.	25604,22	10546,01	38905,34	21026,10	17983,79	34653,23	135,34	19584,12	15069,11
19	Тариф	руб./Гкал	1010,31	1040,33	1108,04	1040,33	1206,88	986,93	97,69	986,93	986,93
19.1	Отборный пар от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1010,31	1040,33	1108,04	1040,33	1206,88	986,93	97,69	986,93	986,93

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 23887,51 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 2730,3 тыс.руб. Объем газа принят по заключению тех. аудита 5313,53 тыс. м3. Цена газа для 4 группы потребления на 2014г. принята в размере 4495,6 руб./тыс.м3.

Расходы на топливо приняты с ростом 148,14% к уровню 2013г.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 1252,65 тыс. руб., с ростом к предложению организации на 8 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду на технологические цели приняты в сумме 993,05 тыс. руб. Объем воды на технологические нужды принят в размере 58,15 тыс.м.3, по предложению организации, поставщик воды ЗАО «Челныводоканал»;

- вспомогательные материалы в сумме 222,72 тыс. руб., по предложению организации;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 36,87 тыс.руб. Объем стоков в размере 3,48 тыс.м.3 на уровне 2013г., поставщик услуги водоотведения ЗАО «Челныводоканал».

Расходы на сырье и материалы приняты с ростом 234,56% к уровню 2013г.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 1831,09 тыс. руб., с учетом индексации. Численность ППП принята в количестве 10 человек (5 – операторов котельной, 5 – аппаратчика ХВО), на уровне 2013г. Среднемесячная заработная плата составляет 15259,11 руб.

Рост к уровню 2013 г. составил 105,6%.

4. Отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы приняты в сумме 552,99 тыс.руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2775,58 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 145,7 тыс.руб. Расчет по средневзвешенному двухставочному тарифу (СН2), в размере 4,67 руб./ кВтч. Количество электроэнергии принято по предложению организации 593,78 тыс. кВтч.

Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты с ростом 108,71% к уровню 2013г.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 1837,17 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 38,2 тыс.руб. в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 93,79 тыс.руб., по предложению организации;

- материалы для текущего ремонта приняты в сумме 227,95 тыс. руб. – на уровне 2013г., с учетом индексации;

- фонд оплаты труда ремонтного персонала в количестве 5 чел. принят в сумме 1515,40 тыс. руб., с учетом ЕСН (30,2%), на уровне 2013г., с учетом индексации. Среднемесячная заработная плата 19398,37 руб.

Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты с ростом 106,3% к уровню 2013г.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1121,17 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 225,34 тыс.руб., в том числе:

- фонд оплаты труда принят в сумме 393,20 тыс.руб. на уровне 2013г., с учетом индексации (1 человек – начальник котельной). Среднемесячная заработная плата составляет 32766,80 руб.;

- отчисления на соц. нужды приняты в сумме 118,75 тыс.руб.;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 37,59 тыс.руб. на уровне 2013г., с учетом индексации;

- прочие общепроизводственные расходы приняты по факту 2012г., с учетом индексации и составили 571,63 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Принято ГКРТТ по статьям затрат, 2014г. (тыс.руб.)
Экспертиза промышленной безопасности котлов	13,33
Режимно-наладочные работы на паровых котлах	30,81
Проверка средств измерений	3,19
Страхование системы газопотребления	45,00
Техобслуживание приборов котельной	37,17
Экспертиза промышленной безопасности компр.	149,43
Техническое освидетельствование	37,11
Услуги по разработке технико-экон. документации	224,92
Канцелярские расходы	6,52
Печать в газете	3,76
Материалы на производственные и хоз-быт нужды, автозапчасти	20,39

Общепроизводственные расходы приняты с ростом 146,5% к уровню 2013 г.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1395,10 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 356,9 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 918,97 тыс. руб. (2 человека) – по факту 2012г., с учетом индексации;

- отчисления на социальные нужды – 277,53 тыс. руб. (30,2%);

- средства на страхование приняты по факту 2012 г. в размере 2 тыс.руб.;

- земельный налог принят по факту 2012г. в размере 99,65 тыс.руб.;

- налог на имущество принят по факту 2012г. в размере 36,00 тыс.руб.;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 60,94 тыс. руб. в том числе:

- услуги автотранспорта (сторонних организаций) – 60,94 тыс.руб., на уровне факта 2012г., с учетом индексации.

Общехозяйственные расходы приняты со снижением 6,7% к уровню 2013г.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов принята в размере 34653,23 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию в отборном паре от 7,0 до 13,0 кгс/кв.см, отпускаемую ОАО «Булгарпиво» потребителям на 2014 год:

- с 1 января 2014 года – 986,93 руб./Гкал (без учета НДС) – со снижением на 5,1% к уровню тарифа, утвержденного на 31.12.2013;

- с 1 июля 2014 года – 986,93 руб./Гкал (без учета НДС) – на уровне I полугодия 2014 года.

На основании заявления **ООО «Электротранспорт»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 113 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-65/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

Открытое акционерное общество «Электротранспорт» расположено по адресу РТ, г. Набережные Челны, ул. Сергея Титова, 59, а/я 21.

Руководитель организации – Генеральный директор Шамсудинов Рашид Бадгиевич.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Загруженность котельной – 37,7%.

Протяженность тепловых сетей составляет 1014,4 м. в двухтрубном исчислении, сетей горячего водоснабжения – 660 м

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог ноз)	2014 (при нято ГКРТТ)	2014 к 2013 году (%)
1	Выработка ТЭ	7188,65	9022	9263,2	9263,2	102,7
2	собственные нужды котельной	0	0	0	0	0
3	Потери	0	0	0	0	0
4	Полезный отпуск, в т. ч.:	7188,65	9022	9263,2	9263,2	102,7
4.1	собственное потребление	5669,81	6280	5768	5768	89,0
4.4	прочие потребители	1518,84	2542	3495,2	3495,2	137,5

При расчете тарифов на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 9263,2 Гкал;

- собственные нужды котельной – 0 Гкал;

- потери тепловой энергии – 0 Гкал;

- полезный отпуск – 9263,2 Гкал, в т.ч:

- собственное потребление – 5768 Гкал (62%);

- отпуск прочим потребителям – 3495,2 Гкал (38%) – ООО «СК Джойта», объект канализационной станции ЗАО «Челныводоканал».

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 г. организацией отражен убыток от реализации услуги потребителям в сумме 713 тыс.руб. Снижение доходов за 2012 г. составило 1602,63 тыс.руб. вследствие снижения отпуска тепловой энергии на 1884,35 Гкал (снижение собственного потребления на 847,19 Гкал и расторжение договора с потребителем ООО ТК «Арзан» на 1037,16 Гкал). Фактические расходы за 2012 год превысили плановые показатели на 1771,99 тыс.руб. за счет увеличения расходов на ремонт на 1143,66 тыс.руб. в связи с проведением работ по установке металлической дымовой трубы.

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 13203,97 тыс. рублей. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1100,70 руб./Гкал (без НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;
- с 1 июля – 1884,49 руб./Гкал (без НДС) с ростом 171,2 % к I полугодью 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ООО «Электротранспорт», 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 тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013г. №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 «Электротранспорт» с разбивкой по периодам на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ООО «Электротранспорт», г.Набережные Челны	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	Гкал	9 022,00	3 680,00	9 263,20	5 425,50	3 837,70	9 263,20	102,7	5 425,50	3 837,70	
3	Потери	Гкал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	Полезный отпуск теплоэнергии (в горячей воде)	Гкал	9 022,00	3 680,00	9 263,20	5 425,50	3 837,70	9 263,20	102,7	5 425,50	3 837,70	
	собственное потребление	Гкал	6 480,00	2 656,00	5 768,00	3 362,00	2 406,00	5 768,00	89,0	3 362,00	2 406,00	
	прочие потребители	Гкал	2 542,00	1 024,00	3 495,20	2 063,50	1 431,70	3 495,20	137,5	2 063,50	1 431,70	
5	Топливо на тех. цели (газ природный), в т.ч.:	тыс.руб.	5 378,76	2 379,84	7 050,28	3 709,90	3 340,38	5 934,03	110,3	3 475,59	2 458,44	
	Объем газа	тыс.м³	1 294,66	529,16	1 329,00	778,00	551,00	1 318,98	101,9	772,53	546,45	
	Цена газа (4 гр.)	руб./тыс.м³	4 154,57	4 497,39	5 304,95	4 768,51	6 062,40	4 498,95	108,3	4 498,95	4 498,95	1,000
6	Сырье, материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	44,37	21,10	67,05	32,81	34,24	63,57	143,3	37,59	25,99	
6.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	27,46	14,19	27,60	13,28	14,32	27,49	100,1	15,83	11,67	
	Объем	тыс.м³	1,72	0,85	1,73	0,850	0,880	1,73	100,6	1,01	0,72	
	Цена (ЗАО «Челныводоканал»)	руб./м³	16,00	16,78	15,95	15,62	16,28	15,89	99,3	15,62	16,28	1,042
6.2	Химреагенты	тыс.руб.	16,91	6,91	22,84	11,19	11,66	17,72	104,8	11,19	6,53	1,048
6.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	16,60	8,34	8,26	18,36	0,0	10,57	7,79	1,042
7	ФОТ производственных рабочих	тыс.руб.	536,34	231,34	759,66	351,80	407,86	562,08	104,8	329,22	232,87	1,048
8	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	163,58	70,56	230,18	106,60	123,58	170,31	104,1	99,75	70,56	
9	Электроэнергия на тех.цели	тыс.руб.	688,78	304,78	1 271,02	637,14	633,88	894,27	129,8	523,78	370,49	
	Количество электроэнергии	тыс.кВтч	256,30	106,30	419,20	222,00	197,20	419,20	163,6	245,53	173,67	
	Тариф на электроэнергию (ВН)	руб.кВтч	2,69	2,87	3,03	2,87	3,21	2,13	79,3	2,13	2,13	1,072
10	Расходы по содерж. и экспл. оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	1 741,17	514,52	2 128,49	433,75	1 694,74	1 662,62	95,5	973,81	688,82	
10.1	Амортизация произв. оборудования	тыс.руб.	53,31	26,66	53,31	26,65	26,66	53,31	100,0	31,22	22,09	
10.2	Затраты на ремонт, в т.ч.:	тыс.руб.	1 687,86	487,86	2 075,18	407,10	1 668,08	1 609,31	95,3	942,58	666,73	
	материалы, услуги сторон. орг.	тыс.руб.	602,00	172,96	473,07	86,68	386,39	473,07	78,6	277,08	195,99	
	Зар. плата рем. персонала	тыс.руб.	832,08	241,30	1 227,67	245,53	982,13	872,02	104,8	510,75	361,27	1,048
	отчисления от з.пл.	тыс.руб.	253,78	73,60	374,44	74,89	299,55	264,22	104,1	154,76	109,47	
11	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	766,53	322,62	1 140,29	427,40	712,89	621,05	81,0	242,24	378,81	
11.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	196,61	91,00	105,61	0,00	0,0	0,00	0,00	
11.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	59,57	27,57	32,00	0,00	0,0	0,00	0,00	

11.3	Электроэнергия на хоз. нужды	тыс.руб.	98,25	38,25	71,82	22,96	48,86	71,82	73,1	42,07	29,75	
11.4	Прочие расходы	тыс.руб.	668,28	284,37	812,30	285,87	526,43	549,23	82,2	200,18	349,05	
12	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	495,83	205,83	557,00	272,46	284,55	494,96	99,8	289,90	205,06	
12.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	267,81	117,81	314,17	152,88	161,29	280,66	104,8	164,39	116,28	1,048
12.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	81,68	35,93	95,19	46,32	48,87	85,04	104,1	49,81	35,23	
12.3	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	10,85	6,80	15,18	7,03	8,14	0,00	0,0	0,00	0,00	
12.4	Средства на страхование котельной	тыс.руб.	45,00	0,00	45,00	22,50	22,50	45,00	100,0	26,36	18,64	
12.5	Плата за ПДВ загряз. веществ	тыс.руб.	3,87	1,94	3,87	1,93	1,94	3,87	100,0	2,27	1,60	
12.6	Налоги и платежи, в т.ч.:	тыс.руб.	82,88	41,44	82,88	41,44	41,44	79,67	96,1	46,66	33,01	
12.6.1	земельный налог	тыс.руб.	5,36	2,68	5,36	2,68	2,68	5,36	100,0	3,14	2,22	
12.6.2	налог на имущество	тыс.руб.	77,52	38,76	77,52	38,76	38,76	74,31	95,9	43,52	30,79	
12.7	Прочие расходы	тыс.руб.	3,73	1,91	0,71	0,35	0,36	0,71	19,0	0,42	0,29	
13	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	9 815,36	4 050,59	13 203,97	5 971,85	7 232,12	10 402,89	106,0	5 971,86	4 431,03	
14	Прибыль, (-) убыток, в т.ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	
15	НВВ	тыс.руб.	9 815,36	4 050,59	13 203,97	5 971,85	7 232,12	10 402,89	106,0	5 971,86	4 431,03	
16	Тариф	руб./Гкал	1 087,94	1 100,70	1 425,42	1 100,70	1 884,49	1 123,03	103,2	1 100,70	1 154,60	
17	рост к предыдущему периоду регулирования	%		102,0			171,2			100,0	104,9	

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 5934,03 тыс. руб. Объем газа принят в размере 1318,98 тыс.м³ по заключению отдела технического аудита. Цена газа для 4 группы потребления на 2014г. принята в размере 4498,95 руб./тыс.м³ (без НДС).

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

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 27,49 тыс. руб. Объем воды принят в размере 1,73 тыс.м³ по тарифу ЗАО «Челныводоканал» с индексацией с 1 июля 2014 года на 4,2%;

- химреагенты приняты в сумме 17,72 тыс.руб. на уровне 2013г. с учетом индексации 104,8%;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 18,36 тыс.руб. Объем стоков принят в размере 1,73 тыс.м³ по тарифу ЗАО «Челныводоканал» с индексацией с 1 июля 2014 года на 4,2%;

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 562,08 тыс. руб. на уровне 2013 г. с учетом индексации 104,8%. К расчету принята численность в количестве 4 операторов, среднемесячная заработная плата - 11710 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,3% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 170,31 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели составили 894,27 тыс. руб. Количество электроэнергии принято по предложению организации в размере 419,2 тыс. кВт.ч. Средневзвешенный тариф (ВН) с учетом индексации 107,2% к факту 2013г. учтен в размере 2,13 руб./Гкал.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 1662,62 тыс. руб. в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования - 53,31 тыс. руб. по предложению организации на основании представленных документов.

- расходы на ремонт приняты в сумме 1609,31 тыс.руб. К расчету приняты: фонд заработной платы ремонтного персонала в сумме 872,02 тыс. руб. (численность -4 слесаря, среднемесячная заработная плата - 18300 руб.), отчисления от заработной платы – 264,22 тыс.руб. (30,3%). Материалы для текущего ремонта оборудования и тепловых сетей приняты в сумме 473,07 тыс.руб. в соответствии с расчетом организации, в т.ч.: приборы измерения, сальники, смазки, кирпич огнеупорный, арматура трубопроводная, трубы, кислород, электроды, прочее).

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 621,05 тыс. руб., в том числе:

- электроэнергия на хозяйственные нужды принята в сумме 71,82 тыс.руб. по предложению организации. Количество электроэнергии – 33,7 тыс.кВтч.

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 549,23 тыс.руб. согласно представленным документам (со снижением к предложению организации на 263,07 тыс.руб.), в т.ч.:

- техобслуживание газового оборудования – 136,62 тыс.руб.,
- техобслуживание КИП и А – 114,60 тыс.руб.,
- поверка, калибровка, ремонт средств измерений - 62,05 тыс.руб.,
- диагностика газопроводов, газового оборудования - 80 тыс.руб.,
- техобслуживание пожарной сигнализации – 57 тыс.руб.,
- повышение квалификации – 56 тыс.руб.,
- заправка огнетушителей – 9,51 тыс.руб.,
- замена дверей в котельной – 33,45 тыс.руб.

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 496,13 тыс. руб., в том числе:

- расходы на оплату труда АУП - в сумме 280,66 тыс. руб., приняты на уровне 2013 г. с учетом индексации;
- отчисления на соц. нужды приняты в размере 30,3% и составили 85,04 тыс. руб.;
- расходы на водоснабжение и водоотведение не приняты в сумме 15,18 тыс.руб. в соответствии с фактическими показателями 2012г.;
- средства на страхование – 45 тыс.руб. в соответствии с договором страхования ООО «Росгосстрах» о 27.03.2013;
- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ – 3,87 тыс.руб. по предложению организации;
- земельный налог – 5,36 тыс.руб.;
- налог на имущество – 74,31 тыс.руб. (остаточная стоимость 3377,58 * 2,2%).

На основании представленной справки о состоянии основных средств котельного хозяйства планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 53,31 тыс.руб., балансовая стоимость основных средств – 4404,32 тыс.руб., остаточная стоимость основных средств -3377,58 тыс.руб., средняя норма амортизации – 1,2%, средний срок полезного использования основных средств – 82 года.

- прочие расходы – 0,71 тыс.руб. по предложению организации.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой суммы НВВ для расчета тарифов составляет 10402,89 тыс. руб.

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

с 1 января 2014 года – 1100,70 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1154,60 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,9% к I полугодью 2014 года.

На основании заявления **ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района»** 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 № 20-36/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» расположено по адресу РТ, Сабинский район, с. Шемордан, ул. Азина, д. 6.

Руководитель организации – генеральный директор Тимергалиев Нургаян Нургалиевич.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные (в 2013 году – 4 котельных):

- котельная по ул. Молодежная, 6
- миникотельная по ул. Лермонтова, 2

Средняя загруженность котельных 22,1%. Протяженность тепловых сетей составляет 7411,0 м в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

Наименование показателей	Факт 2012г.	Утверждено на 2013г.	Проект организации на 2014 г.	Утвержде- но на 2014г.	Отклоне- ние к 2013 г. (%)
Выработка	14290,0	12149,0	6200,0	6200,0	51,0
Собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	
Потери	1003,0	886,0	436,0	436,0	49,2
Полезный отпуск, в т. ч.	13287,0	11263,0	5764,0	5764,0	51,2
Население	7758,0	5419,0	0,0	0,0	
Бюджетные потребители	3971,0	4184,0	4104,0	4104,0	100,0
Прочие потребители	1558,0	1660,0	1660,0	1660,0	100,0

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии 6200,0 Гкал;
- потери тепловой энергии – 436,0 Гкал (7,0%),
- полезный отпуск – 5764,0 Гкал (100,0%),

в т.ч.:

- бюджетным потребителям – 4104,0 Гкал (71,2%);
- прочие потребители – 1660,0 (28,8%).

Снижение полезного отпуска на 2014 год на 48,8% связано с переходом группы потребителей «население» на индивидуальные системы отопления.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2012 год организацией получен убыток в сумме 2478,00 тыс. рублей. Убыток связан со снижением полезного отпуска на 19,4%.

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

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 11979,96 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1522,03руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 1 июля – 2979,09 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 195,7% к I полугодью 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района», 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 «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Производство и передача тепловой энергии								
		Утверждено на 2013 год (Базовый период)		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		нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	12149,00	4339,27	6200,00	3829,00	2371,00	6200,00	51,0%	3829,00	2371,00
3	Собственные нужды котельных	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4	Потери	886,00	316,00	436,00	266,00	170,00	436,00	49,2%	266,00	170,00
5	Полезный отпуск тепловой энергии	11263,00	4023,27	5764,00	3563,00	2201,00	5764,00	51,2%	3563,00	2201,00
5.1	Горячая вода	11263,00	4023,27	5764,00	3563,00	2201,00	5764,00	51,2%	3 563,00	2 201,00
5.1.1	Бюджетные потребители	4184,00	1494,94	4104,00	2621,00	1483,00	4104,00	98,1%	2621,00	1483,00
5.1.2	Население	5419,00	1936,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
5.1.3	Прочие потребители	1660,00	593,12	1660,00	942,00	718,00	1660,00	100,0%	942,00	718,00
6	Топливо на технологические цели, в т. ч.:	8809,36	3558,39	5194,01	3036,66	2157,35	4537,70	51,5%	2949,50	1588,19
6.1	Газ природный	8809,36	3558,39	5194,01	3036,66	2157,35	4537,70	51,5%	2 949,50	1 588,19
6.2	объем	1797,08	663,64	922,84	570,44	352,40	852,64	47,4%	554,22	298,42
6.3	цена	4902,04	5361,93	5628,29	5323,36	6121,89	5321,94	108,6%	5321,94	5321,94
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	629,08	258,74	220,01	129,03	90,98	81,37	12,9%	48,84	32,53
8.1	Вода на технологические цели	189,67	65,58	46,57	28,42	18,15	45,84	24,2%	27,51	18,33
	Тариф на воду	22,06	22,92	23,29	22,92	23,88	22,92	103,9%	22,55	23,50
	Объем воды	8,60	2,86	2,00	1,24	0,76	2,00	23,3%	1,22	0,78
8.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	269,87	113,03	137,92	78,93	58,99	0,00	0,0%	0,00	0,00
8.3	Водоотведение	169,55	80,13	35,52	21,68	13,84	35,53	21,0%	21,33	14,21
	Тариф на водоотведение	33,37	34,96	35,52	34,96	36,43	35,53	106,5%	34,96	36,43
	Объем стоков	5,08	2,29	1,00	0,62	0,38	1,00	19,7%	0,61	0,39
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	1695,65	774,02	1272,70	619,32	653,38	947,18	55,9%	473,59	473,59
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	512,09	233,75	384,36	187,03	197,32	286,05	55,9%	143,02	143,02

11	Электроэнергия на технологические цели	2046,47	637,84	1255,42	742,05	513,37	1151,48	56,3%	742,36	409,12
10.1	Количество электроэнергии	423,00	131,84	247,51	153,00	94,51	223,90	52,9%	144,35	79,55
10.2	Тариф на электроэнергию	4,84	4,84	5,07	4,85	5,43	5,14	106,3%	5,14	5,14
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	1039,00	311,70	946,00	473,00	473,00	946,00	91,0%	473,00	473,00
12.1	Амортизация производ. оборудования	1039,00	311,70	946,00	473,00	473,00	946,00	91,0%	473,00	473,00
12.2	Затраты на ремонт	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
13	Оплата покупной тепловой энергии	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	415,00	137,65	447,07	222,00	225,07	263,36	63,5%	184,35	79,01
15.1	Фонд оплаты труда	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15.2	Отчисления на соц. нужды	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15.7	Расходы на охрану труда	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15.8	Прочие расходы	415,00	137,65	447,07	222,00	225,07	263,36	63,5%	184,35	79,01
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	412,70	211,45	2260,38	1069,40	1190,99	561,56	136,1%	354,34	207,21
16.1	Фонд оплаты труда АУП	77,72	40,19	1179,57	574,00	605,57	82,07	105,6%	41,04	41,04
16.2	Отчисления на соц. нужды	23,47	12,14	356,23	173,35	182,88	24,79	105,6%	12,39	12,39
16.3	Амортизация	42,00	21,00	82,60	41,30	41,30	82,00	195,2%	41,00	41,00
16.4	Электроэнергия	33,74	20,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
16.8	Средства на страхование	10,00	5,00	21,00	11,00	10,00	21,00	210,0%	21,00	0,00
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	40,00	20,00	33,40	16,70	16,70	33,40	83,5%	16,70	16,70
16.11	Лизинговые платежи	0,00	0,00	66,00	33,00	33,00	0,00		0,00	0,00
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	50,00	25,00	106,10	15,05	91,05	30,10	60,2%	30,10	0,00
16.12.1	транспортный налог	37,00	18,50	18,50	9,25	9,25	18,50	50,0%	18,50	0,00
16.12.2	земельный налог	13,00	6,50	11,60	5,80	5,80	11,60	89,2%	11,60	0,00
16.12.3	налог на имущество	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	0,00	0,00	76,00	0,00	76,00	0,00		0,00	0,00

16.13	Прочие расходы	135,76	67,88	415,48	205,00	210,48	288,20	212,3%	192,11	96,09
17	Всего расходов по полной себестоимости	15559,35	6123,54	11979,96	6478,49	5501,47	8774,70	56,4%	5369,01	3405,69
18	Прибыль, (-) убыток	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88,00		54,00	34,00
19	Товарная продукция	15559,35	6123,54	11979,96	6478,49	5501,47	8862,70	57,0%	5423,01	3439,69
20	Недополученный по независимым причинам доход	0,00	0,00	0,00	-1055,50	1055,50	0,00		0,00	0,00
21	НВВ	15559,35	6123,54	11979,96	5422,99	6556,97	8862,70	57,0%	5423,01	3439,69
22	Тариф	1381,46	1522,03	2078,41	1522,03	2979,09	1537,60	111,3%	1522,03	1562,78

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 4537,70 тыс. руб. Объем газа принят согласно техническому заключению в размере 852,64 тыс.м3. Средневзвешенная цена газа на 2014 год рассчитана с учетом групп потребителей (IV, VI группы) и принята в размере 5321,91 руб./тыс.м3 (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы (хим. реагенты) приняты в сумме 81,37 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 45,8 тыс. рублей. Объем воды принят по предложению организации в количестве 2,00 тыс.м3;

- расходы на услуги водоотведения с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2% составили 35,53 тыс. рублей. Объем стоков принят по предложению организации в количестве 0,10 тыс.м3.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят с учетом индексации в сумме 947,18 тыс. рублей. К расчету принята численность в количестве 8-ми человек в соответствии со штатным расписанием (в 2013 году – 14 чел., уменьшение за счет отключения котельных), среднемесячная заработная плата составит 9866,40 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 286,05 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1151,48 тыс. руб. Количество электроэнергии учтено по заключению технического аудита в размере 223,90 тыс. кВт.ч. Организация работает по одноставочному тарифу низкого напряжения (НН).

6. Амортизационные отчисления производственного оборудования приняты в сумме 946,00 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 263,36 тыс. руб., в том числе:

- прочие общепроизводственные расходы учтены с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 263,36 тыс. рублей.

тыс.руб.

Техническое обслуживание газового хозяйства	41,92
Периодическая проверка приборов, дымоходов, вент. каналов	126,07
Техническое обслуживание КИПиА	52,40
Услуги сторонних организации (автотранспорт)	13,62
Страхование опасных объектов	29,35
Итого	263,36

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 561,56 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят в сумме 82,07 тыс. руб., на уровне 2013 года с учетом индексации;

- отчисления на социальные нужды учтены в сумме 24,79 тыс. руб. (30,2%);
- амортизационные отчисления приняты в сумме 82,00 тыс. руб.;
- средства на страхование приняты по предложению организации в сумме 21,00 тыс. руб.;
- плата за предельно допустимые выбросы в сумме 33,40 тыс. руб.;
- транспортный налог в сумме 18,50 тыс. руб.;
- земельный налог в сумме 11,60 тыс. руб.;
- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 288,20 тыс. руб., в том числе:

	тыс.руб.
Услуги собственного автотранспорта	40,87
Подготовка кадров	9,43
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	30,39
Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	33,54
Юридическо-консультационные услуги	173,97
Итого	288,20

9. Валовая прибыль принята в сумме 88,00 тыс. руб., в том числе:

- налог при упрощенной системе налогообложения – 88,00 тыс. руб.;

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 8862,70 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 3117,26 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района»:

с 1 января 2014 года – 1522,03 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1562,78 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 102,7% к I полугодию 2014 года.

Выступили:

Мартынова Е.В. отметила, что в Госкомитет поступило письмо от руководителя Исполнительного комитета Сабинского муниципального района с просьбой отложить рассмотрение вопроса об установлении тарифа на тепловую энергию для ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» с целью предоставления дополнительных обосновывающих документов.

Члены Правления Госкомитета решили отложить рассмотрение вопроса до следующего заседания Правления Госкомитета.

На основании заявления **ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»** 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 № 20-36/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» расположено по адресу РТ, Сабинский район, п.г.т. Б. Сабы, ул. Строителей, д. 1.

Руководитель организации – генеральный директор Ильнур Габизович Хабибуллин.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Источником теплоснабжения являются 3 котельные. Средняя загруженность котельных 41,3%. Протяженность тепловых сетей составляет 3157,0 м в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

Наименование показателей	Факт 2012г.	Утверждено на 2013г.	Проект организации на 2014 г.	Утвержде- но на 2014г.	Отклоне ние к 2013 г. (%)
Выработка	6797,7	8012,1	6290,0	6290,0	78,5
Собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	
Потери	414,9	554,1	383,9	383,9	69,3
Полезный отпуск, в т. ч.	6382,8	7458,0	5906,1	5906,1	79,2
Население	1451,6	856,4	475,0	475,0	55,5
Бюджетные потребители	4851,2	6518,4	5350,0	5350,0	82,1
Прочие потребители	80,0	83,2	81,1	81,1	97,5

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии 6290,0 Гкал;
- потери тепловой энергии – 383,9 Гкал (6,1%),
- полезный отпуск – 5906,1 Гкал (93,9%), в т.ч.:
- населению 475,0 Гкал (8,0%)
- бюджетным потребителям 6518,4 Гкал (90,6%);
- прочие потребители 83,2 Гкал (1,4%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2012 год организацией получен убыток в сумме 701,66 тыс. рублей. Убыток связан со снижением полезного отпуска на 11,9%.

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

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 11471,87 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

с 1 января – 1805,47руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 119,6% к тарифу утвержденного с 01.07.2013 г.;

с 1 июля – 2095,90 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 115,7% к I полугодью 2014 года.

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

Значения по статьям затрат ОАО «Сабинское МПП ЖКХ» 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	П-е полугодие	Год	И-е полугодие	П-е полугодие (с учетом индексации)	Год (с учетом индексации)	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	И-е полугодие	П-е полугодие (с учетом индексации)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет			нет	нет
2	Выработано	Гкал	8012,08	3765,73	6366,13	3365,08	3001,05	6290,05	78,5%	3325,78	2964,27
3	Собственные нужды котельных	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4	Потери	Гкал	554,09	260,47	459,98	242,77	217,21	383,90	69,3%	203,47	180,43
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	7457,99	3505,26	5906,15	3122,31	2783,84	5906,15	79,2%	3122,31	2783,84
5.1	Горячая вода	Гкал	7457,99	3505,26	5906,15	3122,31	2783,84	5906,15	79,2%	3 122,31	2 783,84
5.1.1	Бюджетные потребители	Гкал	6518,41	3063,65	5350,00	2835,50	2514,50	5350,00	82,1%	2835,50	2514,50
5.1.2	Население	Гкал	856,39	402,50	475,01	246,24	228,77	475,01	55,5%	246,24	228,77
5.1.3	Прочие потребители	Гкал	83,19	39,10	81,14	40,57	40,57	81,14	97,5%	40,57	40,57
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	5541,06	2794,58	6034,07	2987,44	3046,63	4552,84	82,2%	2413,00	2139,83
6.1	Газ природный	тыс.руб.	5541,06	2794,58	6034,07	2987,44	3046,63	4552,84	82,2%	2413,00	2139,83
6.2	объем	тыс. м3	1118,69	525,78	1060,51	562,07	498,44	859,22	76,8%	455,39	403,83
6.3	цена	руб./тыс.м3	4953,16	5315,11	5689,78	5315,07	6112,33	5298,80	107,0%	5298,80	5298,80
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	257,90	124,35	258,78	135,21	123,57	60,74	23,6%	32,11	28,63
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	118,13	56,94	118,66	62,41	56,25	16,88	14,3%	8,95	7,93
7.1.1	Тариф на воду	руб.м3	21,44	21,98	22,99	22,55	23,50	22,33	104,2%	22,33	22,33
7.1.2	Объем воды	тыс.м3	5,51	2,59	5,16	2,77	2,39	0,76	13,7%	0,40	0,36
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	10,33	4,98	10,33	5,42	4,91	10,40	100,7%	5,51	4,89
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	129,44	62,43	129,79	67,38	62,41	33,46	25,8%	17,65	15,81
7.3.1	Тариф на водоотведение	руб.м3	42,58	43,66	44,91	44,04	45,89	44,26	103,9%	44,04	44,50
7.3.2	Объем стоков	тыс.м3	3,04	1,43	2,89	1,53	1,36	0,76	24,9%	0,40	0,36
8	Основная и дополнительная оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	789,10	386,10	810,80	394,55	416,25	833,29	105,6%	416,64	416,64

9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	238,31	116,60	244,86	119,15	125,71	251,65	105,6%	125,83	125,83
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1326,77	661,13	1485,98	745,52	740,46	1227,13	92,5%	650,38	576,75
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	252,53	118,69	252,53	133,84	118,69	210,60	83,4%	111,62	98,98
10.2	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	5,25	5,57	5,88	5,57	6,24	5,83	110,9%	5,83	5,83
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1047,88	381,44	765,97	443,13	322,84	531,04	50,7%	263,95	267,09
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	363,00	181,50	360,22	180,11	180,11	360,22	99,2%	180,11	180,11
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	684,88	199,94	405,75	263,02	142,73	170,82	24,9%	83,84	86,98
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	580,56	285,56	592,75	290,28	302,47	608,43	104,8%	304,21	304,21
14.8	Прочие расходы	тыс.руб.	580,56	285,56	592,75	290,28	302,47	608,43	104,8%	304,21	304,21
15	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	985,32	504,90	1068,26	521,95	546,30	906,46	92,0%	453,56	452,90
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	399,33	206,51	355,66	173,07	182,59	365,52	91,5%	182,76	182,76
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	120,60	62,37	107,41	52,27	55,14	110,39	91,5%	55,19	55,19
15.3	Амортизация	тыс.руб.	52,88	26,44	45,21	22,61	22,61	45,21	85,5%	22,61	22,61
15.4	Электроэнергия	тыс.руб.	87,66	43,84	71,85	33,89	37,96	67,78	77,3%	33,89	33,89
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	14,42	7,06	7,36	14,42		7,21	7,21
15.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	39,00	19,50	23,39	11,70	11,70	23,39	60,0%	11,70	11,70
15.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
15.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	8,66	4,33	81,12	40,56	40,56	42,09	486,0%	21,38	20,72

15.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,66	0,33	39,69	19,85	19,85	0,66	100,0%	0,66	0,00
15.12.2	земельный налог	тыс.руб.	8,00	4,00	41,43	20,71	20,71	41,43	517,9%	20,72	20,72
15.13	Прочие расходы	тыс.руб.	277,19	141,91	369,20	180,81	188,40	237,66	85,7%	118,83	118,83
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	10766,89	5254,65	11261,47	5637,23	5624,24	8971,58	83,3%	4659,68	4311,90
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	203,00	35,86	210,40	0,00	210,40	140,30	69,1%	52,84	87,46
18	Товарная продукция	тыс.руб.	10969,89	5290,51	11471,87	5637,23	5834,64	9111,88	83,1%	4712,52	4399,36
21	НВВ	тыс.руб.	10969,89	5290,51	11471,87	5637,23	5834,64	9111,88	83,1%	4712,52	4399,36
22	Тариф	руб./Гкал	1470,89	1509,31	1942,36	1805,47	2095,90	1542,78	104,9%	1509,31	1580,32

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 4552,84 тыс. руб. Объем газа принят в размере 859,22 тыс.м3. Средневзвешенная цена газа на 2014 год рассчитана с учетом групп потребителей (V, VI группы) и принята в размере 5298,80 руб./тыс.м3 (с учетом НДС).

2. Расходы на сырье и материалы (хим. реагенты) приняты в сумме 60,74 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду для технологических целей учтены в сумме 16,88 тыс. рублей. Объем воды принят согласно техническому заключению в количестве 0,76 тыс.м3;

расходы на вспомогательные материалы приняты по факту организации с учетом индексации 104,8% в сумме 10,40 тыс. руб.;

- расходы на услуги водоотведения составили 33,46 тыс. рублей. Объем стоков принят в количестве 0,76 тыс.м3.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят с учетом индексации в сумме 833,29 тыс. рублей. К расчету принята численность в количестве 8-ми человек, среднемесячная заработная плата составит 8680,01 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 251,65 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1227,13 тыс. руб. Объем электроэнергии рассчитан исходя из удельного расхода 33,4 кВт/Гкал и учтен в количестве 235,00 тыс. кВт.ч. Организация работает по одноставочному тарифу второй ценовой категории (день/ночь) низкого напряжения (НН).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 531,04 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты по предложению организации в сумме 360,22 тыс. руб.;

- затраты на ремонт (материалы для текущего ремонта) приняты с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 170,82 тыс. руб.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 608,43 тыс. руб., в том числе:

- прочие общепроизводственные расходы учтены с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 608,43 тыс. рублей.

тыс.руб.

Техническое обслуживание газового хозяйства	62,88
Периодическая проверка приборов, дымоходов, вент.каналов	23,79
Техническое обслуживание КИПиА	77,79
Техническое обслуживание систем диспетчеризации	136,24
Пусконаладочные работы	15,84
Электро измерение	26,72
Наладка водоподготовительной установки	33,85
Режимная наладка	216,16

Подготовка кадров	10,44
Услуги связи	4,72
Итого	608,43

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 906,46 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП принят по предложению организации с учетом индексации в сумме 365,52 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды учтены в сумме 110,39 тыс. руб. (30,2%);

- амортизационные отчисления приняты в сумме 45,21 тыс. руб.;

- расходы на покупку электрической энергии для хозяйственных нужд приняты в сумме 67,78 тыс. руб.;

- затраты на ремонт 14,42 тыс. руб.;

- плата за предельно допустимые выбросы в сумме 23,39 тыс. руб.;

- транспортный налог в сумме 0,66 тыс. руб.;

- земельный налог в сумме 41,43 тыс. руб.;

- прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 237,66 тыс. руб., в том числе:

тыс.руб.

Услуги собственного автотранспорта (ГСМ)	88,61
Подготовка кадров	23,59
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	58,74
Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	18,43
Юридическо-консультационные услуги	41,19
Вневедомственная охрана	2,17
Страхование	0,99
Дератизационные услуги	2,82
Командировочные	10,84
Наладка компьютера, заправка картриджа	10,82
Ведение реестра	3,03
Итого	237,66

9. Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 50,00 тыс. руб. Организацией услуги банка в сумме 50,0 тыс. руб. заявлены в валовой прибыли, данные расходы перенесены во внереализационные расходы.

10. Валовая прибыль принята в сумме 90,30 тыс. руб., в том числе:

- налог при упрощенной системе налогообложения – 90,30 тыс. руб.;

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 5834,64 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»:

с 1 января 2014 года – 1509,31 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1580,32 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,7% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1509,31 руб./Гкал;

с 1 июля 2014 года – 1580,32 руб./Гкал.

На основании заявления **ОАО «Тетюшское предприятие тепловых сетей»** (далее - ОАО «Тетюшское ПТС») об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Госкомитета от 26.04.2013г. № 113 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-71/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Тетюшское ПТС» расположено по адресу: РТ, Тетюшский район, г. Тетюши, ул. Вахитова, д. 10.

Руководитель организации – Генеральный директор Ахмедгалиев Илдар Махмутович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 34 котельные, 5 из которых числятся на балансе предприятия, 29 котельных эксплуатируются на основании договоров о безвозмездном пользовании муниципальным имуществом.

Протяженность тепловых сетей составляет 11670,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 44,75%.

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	34800,26	38523,64	31790,26	31580,66	81,98
2	собственные нужды котельных	830,0	880,0	880,0	691,6	78,59
3	Потери	4320,0	3753,64	3720,0	3698,8	98,54
4	Полезный отпуск, в том числе:	29650,26	33890,0	27190,26	27190,26	80,23
4.1	население	12279,07	16211,0	6751,31	6751,31	41,65
4.2	бюджетные потребители	16585,55	16955,0	19380,35	19380,35	114,3
4.3	прочие потребители	785,64	724,0	1058,60	1058,6	146,2

Справочно:

На 2014 год организация планирует снижение поставки тепловой энергии на 6699,7 Гкал, в том числе:

- по группе «население» снижение на 9459,69 Гкал (58,4%), в связи с установкой двухконтурных котлов в многоквартирных жилых домах (24 дома) по улицам: Свердлова - 6 домов; Школьная – 8 домов; Южная – 10 домов;

- по группе «бюджетные потребители» рост полезного отпуска на 2425,35 Гкал, в связи с подключением здания гимназии и здания ПФР;

- по группе прочие потребители рост на 334,6 Гкал, в связи с увеличением отапливаемых объемов по «Россельхозбанку» (подключение гаража).

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

- протяженность сетей снижается на 792,0 м в двухтрубном исчислении;

- потери снизились на 54,8 Гкал;

- объем газа снизился на 1006,3 тыс.м³;

- электроэнергия на 122,18 тыс. кВт.ч.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 31580,66 Гкал;

- собственные нужды котельных – 691,6 Гкал (2,2%);

- потери тепловой энергии – 3698,8 Гкал (11,7%) – потери приняты по данным экспертного заключения ГБУ «Управление рационального использования ТЭР»;

- полезный отпуск – 27190,26 Гкал (86,1%), в т.ч. реализуется:

- населению – 6751,31 Гкал (24,8%);

- бюджетные потребители – 19380,35 Гкал (71,3%);

- прочим потребителям – 1058,6 Гкал (3,9%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражен убыток в сумме 2469,7 тыс. руб., при утвержденной прибыли 539,2 тыс. руб.

По факту 2012 года полезный отпуск тепловой энергии снизился на 7959,7 Гкал (21,2%), в том числе:

- по группе «население» - снижение на 7654,6 Гкал связано с установкой во всех многоквартирных домах (53 дома) приборов учета тепловой энергии, так же отключен 1 дом № 4 по ул. Южная – перевод на индивидуальное отопление.

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

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 45750,9 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1388,88 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 1 июля – 2210,00 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 159,1% к I полугодию 2014 года.

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

Значения по статьям затрат ОАО «Тетюшское ПТС» 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		да		да	да				-	-
2	Выработано	Гкал	38523,64	16186,54	31790,26	20323,43	11466,83	82,52	31580,66	81,98	20323,43	11257,23
3	Собственные нужды котельных	Гкал	880,00	390,00	880,00	550,00	330,00	100,00	691,60	78,59	550,00	141,60
4	Потери	Гкал	3753,64	1316,54	3720,00	2310,00	1410,00	99,10	3698,80	98,54	2310,00	1388,80
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	33890,00	14480,00	27190,26	17463,43	9726,83	80,23	27190,26	80,23	17463,43	9726,83
5.1.	население	Гкал	16211,00	6486,00	6751,31	4219,13	2532,18	41,65	6751,31	41,65	4219,13	2532,18
5.2	бюджет	Гкал	16955,00	7679,00	19380,35	12590,10	6790,25	114,30	19380,35	114,30	12590,10	6790,25
5.3	прочие	Гкал	724,00	315,00	1058,60	654,20	404,40	146,22	1058,60	146,22	654,20	404,40
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	23138,36	10390,37	20633,22	12781,40	9029,59	89,17	20313,21	87,79	12940,33	7372,88
6.1	Газ природный	тыс.руб.	23138,36	10390,37	20633,22	12781,40	9029,59	89,17	20313,21	87,79	12940,33	7372,88
6.1.1	Объем газа	тыс.руб.	5496,31	2282,71	4533,00	2808,00	1983,75	82,47	4490,00	81,69	2860,31	1629,69
6.1.2	цена газа	тыс.руб.	4209,80	4551,78	4551,78	4551,78	4551,78	108,12	4524,10	107,5	4524,10	4524,10
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	419,40	227,00	288,09	121,29	173,80	68,69	188,42	44,93	112,71	75,70
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	309,84	171,69	122,88	56,38	69,30	39,66	125,68	40,56	56,38	69,30
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	97,33	49,83	143,95	49,93	97,97	147,90	49,93	51,30	49,93	0,00
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	12,22	5,48	21,26	14,98	6,54	173,89	12,81	104,80	6,40	6,40
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	6865,85	2790,73	6761,04	3661,52	3269,99	98,47	6039,00	87,96	4131,46	1907,54
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	2073,49	842,80	2041,83	1105,78	987,54	98,47	1823,78	87,96	1247,70	576,08
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	4140,88	1866,57	3789,59	1690,64	2350,82	91,52	3360,95	81,17	2042,89	1318,06
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	950,00	401,75	828,00	371,96	456,04	87,16	827,82	87,14	503,17	324,65

11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1382,25	441,90	1596,99	604,31	1023,54	115,54	1017,21	73,59	576,31	440,90
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	460,00	230,00	516,00	258,00	258,00	112,17	460,00	100,00	230,00	230,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	922,25	211,90	1080,99	346,31	765,54	117,21	557,21	60,42	346,31	210,90
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1805,03	830,96	1673,97	737,91	982,30	92,74	1132,59	62,75	765,30	367,29
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	408,82	211,42	468,00	234,00	246,87	114,48	369,57	90,40	234,00	135,57
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	123,46	63,85	141,34	70,67	74,55	114,48	111,61	90,40	70,67	40,94
14.3	Амортизация	тыс.руб.	70,00	35,00	38,00	19,00	19,00	54,29	38,00	54,29	19,00	19,00
14.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	102,82	54,32	112,43	64,09	54,13	109,34	64,09	62,3	64,09	0,00
14.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	79,91	40,91	81,82	40,91	42,63	102,39	0,00	0,00	0,00	0,00
14.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	1,18	0,62	0,98	0,49	0,51	83,34	1,00	84,80	0,49	0,51
14.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	16,39	8,39	33,00	15,75	17,97	201,34	33,72	205,74	15,75	17,97
14.8	Прочие расходы	тыс.руб.	1002,45	416,45	798,40	293,00	526,63	79,64	514,60	51,33	361,30	153,30
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	5254,34	2510,60	6733,53	3451,74	3453,67	128,15	4442,32	84,55	2337,91	2104,41
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	2687,74	1389,94	3651,96	1825,98	1926,41	135,87	2429,72	90,40	1214,86	1214,86
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	811,70	419,76	1102,89	551,45	581,78	135,87	733,78	90,40	366,89	366,89
15.3	Амортизация	тыс.руб.	157,00	78,50	166,00	83,00	83,00	105,73	157,00	100,00	83,00	74,00
15.4	Электроэнергия	тыс.руб.	254,08	110,32	403,33	229,89	194,26	158,74	248,00	97,61	136,10	111,90
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	31,76	16,26	32,52	16,26	16,94	102,39	0,00	0,00	0,00	0,00
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	2,67	1,40	0,33	0,16	0,17	12,28	0,32	11,99	0,16	0,16
15.7	Средства на страхование	тыс.руб.	79,58	40,74	25,00	12,50	12,50	31,41	25,00	31,41	12,50	12,50
15.8	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	60,00	30,00	60,00	30,00	30,00	100,00	30,00	50,00	30,00	0,00
15.9	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	194,00	97,00	242,00	120,00	122,00	124,74	194,00	100,00	97,00	97,00

15.9.1	транспортный налог	тыс.руб.	20,00	10,00	27,00	13,00	14,00	135,00	20,00	100,00	10,00	10,00
15.9.2	земельный налог	тыс.руб.	52,00	26,00	65,00	32,00	33,00	125,00	52,00	100,00	26,00	26,00
15.9.3	налог на имущество	тыс.руб.	122,00	61,00	150,00	75,00	75,00	122,95	122,00	100,00	61,00	61,00
15.10	Прочие расходы	тыс.руб.	975,82	326,67	1049,50	582,50	486,61	107,55	624,50	64,00	397,40	227,10
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	45079,60	19900,93	43518,26	24154,60	21271,25	96,54	38317,47	85,00	24154,61	14162,86
17	Внереализационные расходы		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,00	23,81	100,00	0,00
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	420,00	210,00	325,00	100,00	225,00	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00
19	Товарная продукция	тыс.руб.	45499,60	20110,93	43843,26	24254,60	21496,25	96,36	38417,47	84,43	24254,61	14162,86
20	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	НВВ	тыс.руб.	45499,60	20110,93	43843,26	24254,60	21496,25	96,36	38417,47	84,43	24254,61	14162,86
22	Тариф	руб./Гкал	1342,57	1388,88	1612,46	1388,88	2210,00	120,10	1412,91	105,2	1388,88	1456,06
23	рост тарифа с 1 июля 2014 года											104,8

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 20313,2 тыс. руб. Объем газа принят по данным экспертного заключения ГБУ «Управление рационального использования ТЭР» в размере 4490,0 тыс.м3. (при норме расхода условного топлива 161,55 кг.у.т./Гкал), со снижением к уровню объема газа, принятому в 2013 году на 18,3%. 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 4524,10 руб. тыс.м3.(без учета НДС), среднегодовой рост 107,5%. Снижение к проекту организации 320,0 тыс. руб.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 188,4 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей в сумме 125,7 тыс. руб., исходя из объема воды 3,75 тыс. м3 - принятого по предложению организации – и тарифа 1 м3 воды для ОАО «Тетюши-Водоканал»;

- хим. реагенты в сумме 49,9 тыс. руб. – с учетом фактических затрат в 2012 году, с учетом индекса-дефлятора 1,048. Снижение к проекту организации 94,0 тыс. руб.;

- расходы на водоотведение в сумме 12,8 тыс. руб. на уровне 2013 года, с учетом роста тарифов на водоотведение.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 6039,0 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 61 человек (операторы котельных – 55 чел., слесари по ремонту оборудования котельных – 3 чел., слесари КИПиА – 1 чел., аппаратчик ХВО – 1 чел., электрогазосварщик – 1 чел.), среднемесячная заработная составила 9900,00 руб. ФОТ принят с учетом отопительного сезона.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1823,8 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 3360,95 тыс. руб. Количество электроэнергии принято по данным экспертного заключения ГБУ «Управление рационального использования ТЭР» в размере 827,82 тыс. кВт.ч. - со снижением к уровню 2013 года на 12,9%. Тариф дифференцированный по двум зонам суток (СН2, НН), по данным мониторинга цен на электроэнергию за 2013 год ОАО «Татэнергосбыт», со среднегодовым ростом 107,2%. Снижение к проекту 428,6 тыс. руб.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 460,0 тыс. руб. – на уровне 2013 года, согласно представленного расчета амортизационных отчислений. Ввод основных средств в 2012 году не подтверждается. Снижение к проекту организации 56,0 тыс. руб.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 557,21 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 523,8 тыс. руб., в том числе:

- материалы для капитального ремонта оборудования котельных на сумму 246,3 тыс. руб. (кап. ремонт котлов – 3 ед.);

- ФОТ ремонтного персонала в сумме 238,8 тыс. руб. (количество ремонтного персонала – 2 человека, среднемесячная заработная плата 9950,00 руб.);

- отчисления страховых взносов (30,2%) – в сумме 72,1 тыс. руб.

Расходы приняты с учетом данных плановой документарной проверки обоснованности расходов, учтенных при формировании тарифов на производство тепловой энергии в 2012 году.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1132,6 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 541,38 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала принят в сумме 369,57 тыс. руб.

К расчету на 2014 год принят персонал в количестве 2 чел. (мастер участка – 2 чел.), среднемесячная заработная плата 15398,75 руб.;

- отчисления на социальные нужды 111,6 тыс. руб. (30,2%);

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

- электроэнергия 64,1 тыс. руб. - с учетом факта и данных документарной проверки;

- расходы на охрану труда 33,72 тыс. руб. – с учетом факта;

- прочие общепроизводственные расходы согласно представленным документам, с учетом индекса-дефлятора 1,048 составили 514,6 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
ООО «Газпромтранс Казань», ТО газ. обор.	130,7
Т/обслуживание КИПиА ООО «Спецстройсервис»	159,9
Росгосстрах, страховка объектов	80,00
Экспертиза промышленной безопасности	60,0
Услуги автотранспорта (ГСМ)	84,00
ИТОГО	514,6

Не приняты работы по предписанию «Ростехнадзор» в сумме 283,8 тыс. руб.- не представлены подтверждающие документы (график работ, договоры, сметная стоимость) на проведение работ.

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 4442,32 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 2291,2 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП в сумме 2429,7 тыс. руб. К расчету принята численность 10 чел., среднемесячная заработная плата – 20247,50 руб. Снижение к проекту 1222,2 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды – 733,8 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация ОС общехозяйственного назначения в сумме 157,0 тыс. руб. – на уровне, утвержденной в 2013 году;

- расходы на электроснабжение общехозяйственных объектов 248,0 тыс. руб. – с учетом факта 2012 года;

- плата за предельно допустимые выбросы 30,0 тыс. руб. – с учетом факта 2012 года;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) в сумме 194,0 тыс. руб. – на уровне, утвержденных в 2013 году;
- прочие общехозяйственные расходы в сумме 624,5 тыс. руб. - со снижением к проекту организации на 425,0 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	Предбазовый период
ГСМ	121,00
Связь	86,00
Аудиторские услуги	65,00
Услуги по раскрытию информации и программное обеспечение	86,0
Подготовка кадров	58,0
Канцтовары и оргтехника	98,0
Командировочные расходы	110,5
ИТОГО	624,5

– не приняты консультационные услуги ОАО РПО «Таткоммунэнерго» в сумме 385,0 тыс. руб. и нормативы по экологическим платежам в сумме 40,0 тыс. руб. (предельно допустимые выбросы выделены отдельной строкой и приняты в расчете тарифа в сумме 30,0 тыс. руб. - согласно расчетов).

9.Внереализационные расходы (услуги банка) приняты в сумме 100,0 тыс. руб.

10. Валовая прибыль заявлена в сумме 325,0 тыс. руб. Услуги банка в сумме 100,0 тыс. руб. перенесены во внереализационные расходы. Не приняты проценты по кредиту в сумме 95,0 тыс. руб., сверхнормативные выбросы в сумме 30,0 тыс. руб. и прочие налоги в сумме 100,0 тыс. руб.

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 38417,47 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 7333,4 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ОАО «Тетюшское ПТС»:

с 1 января 2014 года – 1388,88 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1456,06 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,8% к I полугодию 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1638,88 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1718,15 руб./Гкал с ростом 104,8% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления МУП «Теплосервис» об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Госкомитета от 26.04.2013г. № 113 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении

тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-75/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

МУП «Теплосервис» расположено по адресу: РТ, Ютазинский район, п.г.т. Уруссу, ул.Пушкина, д. 121.

Руководитель организации – директор Гарипов Равил Миннеханович. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 33 котельные, которые числятся на балансе предприятия на основании договора о закреплении государственного имущества на праве хозяйственного ведения.

Протяженность тепловых сетей составляет 3687,0 м. в двухтрубном исчислении.

Средняя загруженность котельных – 90,2%.

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	14380,12	14604,94	14619,2	14619,2	100,1
2	собственные нужды котельных	0,0	0,0	0,0	0,0	0
3	Потери	265,0	265,0	265,0	265,0	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	14115,12	14339,94	14354,2	14354,2	100,1
4.1	бюджетные потребители	13657,26	13872,89	13891,73	13891,73	100,1
4.2	прочие потребители	457,86	467,05	462,47	462,47	99,0

Справочно:

Суммарный объем поставки тепловой энергии на 2014 год организация планирует сохранить на уровне 2013 года, изменения в разрезе групп потребителей тепловой энергии незначительные.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 14619,2 Гкал;
- потери тепловой энергии – 265,0 Гкал (1,8%) – приняты по предложению организации;
- полезный отпуск – 14354,2 Гкал (98,2%), в т.ч. реализуется:
- бюджетные потребители – 13891,73 Гкал (96,8%);
- прочим потребителям – 462,47 Гкал (3,2%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражена прибыль в сумме 746,6 тыс. руб., при утвержденной прибыли на 2012 год 1076,25 тыс. руб.

По факту 2012 года полезный отпуск тепловой энергии увеличился на 230,1 Гкал (1,7%), в том числе:

- по группе «бюджетные потребители» - рост на 142,8 Гкал, в связи с увеличением отапливаемых объектов по МБУЗ ЦРБ;

- по группе «прочие потребители» рост на 87,4 Гкал обусловлен подключением потребителя ГУП «Таттехмедфарм».

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 24865,9 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1548,58 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 1 июля – 1980,30 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 127,8% 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 МУП «Теплосервис» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено ГКРПТ на 2013 год		Прогноз организации на 2014 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	(I-е полугодие)	(II-е полугодие с учетом индексации)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		нет		нет	нет				нет	нет
2	Выработано	Гкал	14604,94	6165,84	14619,20	8397,77	6221,43	100,1	14619,20	100,1	8397,77	6221,43
3	Потери	Гкал	265,00	112,87	265,00	152,23	112,78	100,0	265,00	100,0	152,23	112,78
4	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	14339,94	6052,97	14354,20	8245,55	6108,66	100,1	14354,20	100,1	8245,55	6108,66
4.1	бюджет	Гкал	13872,89	5858,61	13891,73	7975,51	5916,23	100,1	13891,73	100,1	7975,51	5916,23
4.2	прочие	Гкал	467,05	194,36	462,47	270,04	192,43	99,0	462,47	99,0	270,04	192,43
5	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	8482,57	3866,88	8332,83	5200,63	3602,03	98,2	8316,96	98,2	5196,96	3120,0
5.1	Газ природный	тыс.руб.	8482,57	3866,88	8332,83	5200,63	3602,03	98,2	8326,95	98,2	5196,96	3129,99
5.1.1	Объем газа	тыс.руб.	1649,40	696,08	1500,00	936,17	563,83	90,9	1498,2	90,9	936,17	562,03
5.1.2	Цена газа	тыс.руб.	5142,82	5555,22	5555,22	5555,22	6388,50	108,0	5551,30	107,9	5551,30	5551,30
6	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	18,30	7,48	18,83	11,35	7,79	102,9	18,84	102,9	11,03	7,81
6.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	10,78	4,44	11,10	6,66	4,63	103,0	10,96	101,7	6,34	4,62
6.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	7,52	3,04	7,73	4,69	3,17	102,8	7,82	104,0	4,69	3,13
6.3	Водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	3285,44	1427,26	4039,15	1858,18	2300,92	122,9	4269,94	130,0	1858,18	2411,76
8	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	992,20	431,03	1219,82	561,17	694,88	122,9	1289,52	130,0	561,17	728,35
9	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1349,74	596,45	1005,48	626,18	424,81	74,5	943,87	69,9	626,18	317,69
9.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	250,65	103,81	164,24	108,99	55,25	65,5	164,24	65,5	108,99	55,25
10	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	2070,83	672,20	2313,64	985,96	1342,22	111,7	2105,81	101,7	1213,50	892,31
10.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	1342,14	357,14	1553,71	572,33	981,38	115,8	1342,14	100,0	572,33	769,81
10.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	728,69	315,06	759,93	413,63	360,85	104,3	763,67	104,8	641,17	122,50
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.	2244,82	888,13	2120,43	1351,05	807,40	94,5	2163,66	95,6	1351,05	812,62
13.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	1095,21	475,59	999,41	619,62	400,68	91,3	1047,00	95,6	619,62	427,38
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	330,75	143,63	301,82	187,13	121,01	91,3	316,19	95,6	187,13	129,07
13.3	Амортизация	тыс.руб.	28,20	11,28	28,54	11,28	17,26	101,2	28,54	101,2	11,28	17,26
13.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	6,80	2,88	6,80	3,92	3,00	100,0	7,13	101,7	3,92	3,21
13.5	Прочие расходы	тыс.руб.	783,85	254,75	783,85	529,10	265,45	100,0	764,80	97,6	529,10	235,70
14	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2904,42	1484,08	3520,39	1396,84	2232,30	121,2	2972,45	102,3	1400,82	1571,62
14.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1608,90	832,03	2100,04	776,87	1395,95	130,5	1686,13	104,8	776,87	909,26
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	485,89	251,27	634,21	234,61	421,58	130,5	509,21	104,8	234,61	274,60
14.3	Амортизация	тыс.руб.	154,14	79,02	126,89	47,86	79,02	82,3	126,88	82,3	47,86	79,02
14.4	Электроэнергия	тыс.руб.	61,86	30,57	65,61	35,05	34,23	106,1	48,05	77,7	35,05	13,0
14.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.7	Средства на страхование	тыс.руб.	10,01	4,24	10,01	5,77	4,24	100,0	10,01	100,0	5,77	4,24
14.8	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	103,45	41,12	103,45	62,33	41,12	100,0	122,84	118,7	62,33	60,51
14.8.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,19	0,00	0,19	0,19	0,00	100,0	13,28	6 989,5	0,19	13,09
14.8.2	земельный налог	тыс.руб.	0,26	0,00	0,26	0,26	0,00	100,0	20,86	8 023,1	0,26	20,60
14.8.3	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	103,00	41,12	103,00	61,88	41,12	100,0	88,70	86,1	61,88	26,82
14.9	Прочие расходы	тыс.руб.	480,18	245,83	480,18	234,35	256,16	100,0	469,33	97,7	238,33	231,00
15	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	21348,31	9373,51	22570,57	11991,36	11412,36	105,7	22081,04	103,4	12218,89	9862,15
16	Внереализационные расходы	тыс. руб.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	50,0	0,0	50,0	0,0
17	Прибыль, (-) убыток, в том числе:	тыс.руб.	462,15	0,00	1462,14	777,54	684,61	316,4	600,00	129,8	500,00	100,00
18	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	1000,00	500,00	500,00	0,0	600,00	0,0	500,00	100,00
19	Товарная продукция	тыс.руб.	21810,46	9373,51	24032,71	12768,89	12096,97	110,2	22731,04	104,2	12768,89	9962,15
20	НВВ	тыс.руб.	21810,46	9373,51	24032,71	12768,89	12096,97	110,2	22731,04	104,2	12768,89	9962,15
21	Тариф	руб./Г кал	1520,96	1548,58	1674,26	1548,58	1980,30	110,1	1583,58	104,1	1548,58	1630,82
22	рост тарифа с 01.07.2014											105,3

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 8316,96 тыс. руб. Объем газа принят в размере 1498,2 тыс.м3. (при норме расхода условного топлива 158,0 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 группы) и составила 5551,30 руб. тыс.м3.(с учетом НДС), среднегодовой рост 107,9%.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 18,84 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 10,96 тыс. руб., исходя из объема воды 0,3 тыс. м3 - принятого по предложению организации – и тарифа 1 м3 воды для ООО «Уруссу-Водоканал»;

- хим.реагенты приняты в сумме 7,88 тыс. руб. – на уровне 2013 года, с учетом индекса-дефлятора 1,048;

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 4269,94 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 46 человек (операторы котельных – 41 чел., слесари по ремонту оборудования – 5 чел.), среднемесячная заработная составила 11603,10 руб. заработная плата доведена до уровня отраслевого тарифного соглашения по организациям жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан. 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 1289,5 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 943,87 тыс. руб. Количество электроэнергии принято в размере 164,24 тыс. кВт.ч. - со снижением к уровню 2013 года на 34,5% – по предложению организации. Тариф дифференцированный по двум зонам суток (НН), по данным мониторинга цен на электроэнергию за 2013 год ОАО «Татэнергосбыт», со среднегодовым ростом 107,2%. Снижение к проекту 61,6 тыс. руб.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 1342,14 тыс. руб. – на уровне 2013 года, согласно представленного расчета амортизационных отчислений. Снижение к проекту организации 211,6 тыс. руб.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 763,7 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 289,4 тыс. руб. с учетом индекса-дефлятора 1,048 (ремонт котлов – 4 ед., ремонт насосов – 2 ед., электродвигателей – 2 ед., ремонт запорной арматуры – 20 ед.) Расходы приняты согласно представленных подтверждающих документов (договоры поставки, отчеты списания материалов по счету 10 «Материалы»);

- ФОТ ремонтного персонала в сумме 364,3 тыс. руб., с учетом индекса-дефлятора 1,048 (численность – 3 человек, среднемесячная заработная плата 10118,15 руб.);

- отчисления от ФОТ ремонтного персонала в сумме 110,0 тыс. руб.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 2163,66 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала в сумме 1047,0 тыс. руб. К расчету на 2014 год принят персонал в количестве 8 чел. (мастер участка – 2 чел., электрогазосварщик – 2 чел., лаборант ХВО - 1 чел., электромонтер – 2 чел., водитель – 1 чел.), среднемесячная заработная плата 10906,25 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 316,19 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация в сумме 28,54 тыс. руб. – по предложению организации согласно представленного расчета;

- расходы на охрану труда – 7,13 тыс. руб. – по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- прочие общепроизводственные расходы, согласно представленным документам, с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 764,8 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс.руб.)
Газпромтранс Казань, ТО газ. обор.	289,92
Росгосстрах, страховка объектов	50,0
Ремонт и поверка средств измерений	50,0
Проверка дымоходов	35,3
Ремонтно-наладочные работы ООО «Наладчик»	51,7
ГСМ	287,88
ИТОГО	764,8

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2972,45 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 547,94 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП в сумме 1686,13 тыс. руб. – на уровне 2013 года, с учетом индекса-дефлятора 1,048. К расчету принята численность 9 чел., среднемесячная заработная плата – 15612,31 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 509,21 тыс. руб. (30,2%);

- амортизация ОС общехозяйственного назначения в сумме 126,9 тыс. руб. – по предложению организации со снижением к уровню 2013 года на 17,7%;

- электроэнергия на хоз. нужды – 48,05 тыс. руб. – с учетом факта 2012 года;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) – 122,8 тыс. руб. – с учетом факта 2012 года;

- прочие общехозяйственные расходы 469,3 тыс. руб., с учетом индекса-дефлятора 1,048, согласно представленных документов, со снижением к проекту на 10,9 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
ГСМ	135,68
Почтовые расходы	9,63

Связь, интернет	72,2
Аудиторские услуги	50,0
Консультационные услуги	35,8
Обучение специалистов	27,9
Канцелярские товары, оргтехника	58,00
Командировочные расходы	80,1
ИТОГО	469,3

– не приняты расходы на вывоз мусора в сумме 10,9 тыс. руб.

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 принята в сумме 600,0 тыс. руб., в том числе:

- прибыль на развитие производства (кап. вложения) 600,0 тыс. руб. – согласно защищенной инвест. программы (с учетом внесенных корректировок);

Не приняты прочие расходы, отнесенные на прибыль в сумме 412,1 тыс. руб. - как необоснованные.

12. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 22731,04 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 2134,82 тыс. руб.

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

с 1 января 2014 года – 1548,58 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1630,82 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,3% к I полугодю 2014 года.

На основании заявления **ОАО «Судоходная компания «Татфлот»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год приказом Госкомитета от 30.04.2013 № 121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-130/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Судоходная компания «Татфлот» расположено по адресу: г. Казань, ул. Девятаева, д. 1.

Руководитель организации – генеральный директор Зайнутдинов Тимур Альхатович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Протяженность тепловых сетей составляет 3,2 км в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии (Гкал):

Наименование показателей	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прогноз)	2014г. (принято ГКРТТ)	2014г. к 2013 году (%)
Выработка	4428,63	6000	5141	5141	85,7
Собственные нужды котельной	106,13	100	122	122	122
Потери в сетях	255,63	400	295	295	73,8
Полезный отпуск, в т. ч.	4066,87	5500	4724	4724	85,9
собственное потребление	2513,38	3494	2840	2840	81,3
население	861,85	1162	1161	1161	99,9
прочие потребители	691,64	844	723	723	85,7

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 5141 Гкал,
- собственные нужды котельных – 122 Гкал (2,4%);
- потери тепловой энергии – 295 Гкал (5,7%),
- полезный отпуск – 4724 Гкал, в т.ч.:
- собственное потребление – 2840 Гкал (60%), со снижением на 18,7% (654 Гкал) к уровню 2013г. в связи с сокращением собственных отапливаемых площадей;
- отпуск населению – 1162,0 Гкал (25%), на уровне 2013 г.;
- отпуск прочим потребителям – 844,0 Гкал (15%), со снижением на 14,3% (121 Гкал) к уровню 2013г. в связи с расторжением договора с ОАО «Теплоконтроль»;

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2012 г. в сфере теплоснабжения организацией отражен убыток от реализации услуги потребителям в сумме 357,68 тыс. руб. по причине сокращения отопительного периода в связи с проведением ремонтных работ тепловых сетей. В целом организация за 2012г. имеет положительный финансовый результат.

Отклонение фактических расходов от плана 2012 года произошло по следующим статьям затрат: экономия топлива на 547,5 тыс.руб., увеличение расходов на оплату труда производственных рабочих на 182,8 тыс.руб., прочих общепроизводственных расходов – на 208,9 тыс.руб.

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 6020,22 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1134,1 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;
- с 1 июля – 1470,51 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 129,7% к 1 полугодью 2014 г.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Судоходная компания «Татфлот», 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 тарифов и цен на электрическую (тепловую) энергию на розничном (потребительском) рынке, утвержденными приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2013г. №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 «Судоходная компания «Татфлот» с разбивкой по полугодиям на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ОАО «Судорходная компания «Татфлот», г.Казань	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Базовый период		Предложение организации			Утверждено органом регулирования			
			Год 2013	II пг.	Год 2014	I пг.	II пг.	Год 2014	2014 к 2013 (сред. год.), %	I пг.	II пг.
2	Выработано ТЭ (в горячей воде)	Гкал	6 000,00	2 502,00	5 141,00	2 996,00	2 145,00	5 141,00	85,7	2 996,00	2 145,00
3	Собственные нужды котельной	Гкал	100,00	42,00	122,00	71,00	51,00	122,00	122,0	71,00	51,00
4	Потери в сетях	Гкал	400,00	167,00	295,00	171,00	124,00	295,00	73,8	171,00	124,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	5 500,00	2 293,00	4 724,00	2 754,00	1 970,00	4 724,00	85,9	2 754,00	1 970,00
	собственное потребление	Гкал	3 494,00	1 468,00	2 840,00	1 640,00	1 200,00	2 840,00	81,3	1 640,00	1 200,00
	населению	Гкал	1 162,00	441,00	1 161,00	720,00	441,00	1 161,00	99,9	720,00	441,00
	прочим потребителям	Гкал	844,00	384,00	723,00	394,00	329,00	723,00	85,7	394,00	329,00
7	Топливо (газ) на тех. цели, в т.ч.:	тыс.руб.	3 462,93	1 476,60	3 397,54	1 863,36	1 534,18	3 180,46	91,8	1 854,14	1 326,31
	Объем газа	тыс.м³	834,80	328,21	709,10	413,24	295,86	709,10	84,9	413,39	295,71
	Цена газа (5 гр.)	руб./тыс.м³	4 148,22	4 498,95	4 791,34	4 509,14	5 185,51	4 485,20	108,1	4 485,20	4 485,20
8	Сырье, материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	14,98	6,60	10,43	5,69	4,73	12,62	84,3	7,23	5,39
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	14,98	6,60	10,43	5,69	4,73	12,62	84,3	7,23	5,39
	Объем воды	тыс.м³	0,90	0,40	0,90	0,50	0,40	0,90	100,0	0,52	0,38
	Тариф (МУП «Водоканал»)	руб./м³	16,64	16,50	11,58	11,39	11,83	14,02	84,3	13,78	14,36
9	ФОТ производственного персонала	тыс.руб.	936,94	409,32	959,45	527,62	431,83	760,76	81,2	443,51	317,25
10	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	289,51	126,48	296,49	163,05	133,44	235,07	81,2	137,04	98,03
11	Электроэнергия на тех. цели	тыс.руб.	385,89	171,64	428,14	239,61	188,53	362,73	94,0	211,47	151,27
	Количество электроэнергии	тыс.кВтч	150,00	62,55	150,00	87,45	62,55	131,53	87,7	76,68	54,85
	Тариф на электроэнергию (ВН)	руб.кВтч	2,57	2,74	2,85	2,74	3,01	2,76	107,2	2,76	2,76
12	Расходы по содерж. и экспл. оборуд., в т.ч.:	тыс.руб.	245,09	106,43	267,13	148,99	118,14	250,26	102,1	145,90	104,36
12.1	Амортизация произ. оборудования	тыс.руб.	137,33	68,67	137,33	68,66	68,67	137,33	100,0	80,06	57,27
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	107,76	37,76	129,80	80,33	49,47	112,93	104,8	65,84	47,10
15	Общепроиз. (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	228,63	95,94	836,02	408,75	427,27	549,69	240,4	251,23	298,46
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	0,00	280,77	136,63	144,14	198,69	0,0	115,83	82,86
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	86,76	42,22	44,54	61,40	0,0	35,79	25,60
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	23,34	9,89	25,17	14,18	11,00	24,46	104,8	14,26	10,20
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	205,29	86,05	443,31	215,72	227,59	265,15	129,2	85,35	179,80
16	Общехозяйственные расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	437,27	207,48	211,75	152,96	58,79	123,37	28,2	72,79	50,58
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	234,02	121,00	46,56	46,56	0,00	46,56	19,9	27,14	19,42
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	72,31	37,39	14,39	14,39	0,00	14,39	19,9	8,39	6,00
16.3	Амортизация	тыс.руб.	0,06	0,03	0	0	0	0	0	0	0

16.4	Средства на страхование	тыс.руб.	1,06	0,53	0	0	0	0	0	0	0
16.5	Плата за ПДВ (сбросы) загряз. веществ	тыс.руб.	21,36	10,68	1,02	0,51	0,51	1,02	4,8	1,02	0,00
16.6	Непроиз. расходы (налоги и платежи), в т.ч.:	тыс.руб.	29,48	14,74	65,14	32,57	32,57	23,43	79,5	14,10	9,33
16.6.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	0,44	0,22	0,22		0,0	0,44	-0,44
16.6.2	земельный налог	тыс.руб.	9,95	4,98	51,08	25,54	25,54	9,95	100,0	5,80	4,15
16.6.3	налог на имущество	тыс.руб.	19,53	9,76	13,48	6,74	6,74	13,48	69,0	7,86	5,62
16.6.4	другие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,13	0,06	0,06	0	0	0	0
16.7	Прочие расходы	тыс.руб.	78,98	23,11	84,64	58,93	25,71	37,97	48,1	22,14	15,84
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	6 001,25	2 600,49	6 406,94	3 510,03	2 896,91	5 474,97	91,2	3 123,31	2 351,66
18	Прибыль, (-) убыток, в т.ч.:	тыс.руб.	0,00	0,00	-386,72	-386,72	0	0	0	0	0
18	НВВ	тыс.руб.	6 001,25	2 600,49	6 020,22	3 123,31	2 896,91	5 474,97	91,2	3 123,31	2 351,66
19	Тариф	руб./Гкал	1 091,14	1 134,10	1 274,39	1 134,10	1 470,51	1 158,97	106,2	1 134,10	1 193,73
20	Рост к предыдущему периоду регулирования	%		106,9		100,0	129,7				105,3
21	Тариф для населения (с НДС)									1 338,24	1 408,60

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 3180,46 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации 709,1 тыс. м3. Цена газа для 5 группы потребления на 2014г. принята в размере 4485,20 руб./тыс.м3 (без НДС).

2. Расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 12,62 тыс. руб. Объем воды принят в размере 0,9 тыс.м3 по тарифам МУП «Водоканал» с индексацией 1,042% с 1.07.2014г.

3. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 760,76 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 7 человек, в т.ч. операторы – 5 ед., слесари – 2 ед.,. Среднемесячная заработная плата – 9056,6 руб.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в сумме 235,07 тыс. руб. (30,9% от ФОТ).

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 362,73 тыс. руб. Объем электроэнергии принят в размере 131,53 тыс. кВтч по заключению отдела технического аудита. Тариф (ВН) с индексацией 107,2% учтен в размере 2,76 руб./кВтч (без НДС).

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 250,26 тыс. руб., в том числе:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 137,33 тыс. руб. по предложению организации, на основании представленных документов;

- расходы на текущий ремонт котельного оборудования и тепловых сетей приняты в сумме 112,93 тыс. руб. на уровне 2013г. с индексацией 104,8%, согласно представленным документам (материалы: задвижки – 4 шт., кислород, электроды, труба, эмаль, стекловолокно).

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 549,69 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала – 198,69 тыс.руб. К расчету принят персонал: начальник котельной – 0,5 ед., мастер – 0,5 ед. Среднемесячная заработная плата – 16557,7 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 61,4 тыс.руб. (30,9% от ФОТ);

- расходы на охрану труда – 24,46 тыс.руб. приняты на уровне 2013г. с индексацией;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 265,15 тыс.руб. на основании представленных документов, с ростом 129% к уровню 2013г., в т.ч.: техобслуживание газового оборудования – 121 тыс.руб.; техобслуживание автоматики – 144,15 тыс.руб.

8. Общехозяйственные расходы.

Согласно учетной политике ОАО «Судоходная компания «Татфлот» общехозяйственные расходы организации распределяются пропорционально выручке от реализации продукции (работ, услуг). Таким образом, общехозяйственные расходы отнесены на вид деятельности теплоснабжение в размере 0,08%.

Общехозяйственные расходы приняты в сумме 123,37 тыс. руб., в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП – 46,56 тыс. руб., принят по предложению организации со снижением на 80% к уровню 2013г.;
- отчисления на социальные нужды – 14,39 тыс. руб. (30,9% от ФОТ);
- плата за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ – 1,02 тыс. руб., по предложению организации;
- земельный налог – 9,95 тыс. руб. на утвержденном уровне 2013г.;
- налог на имущество – 13,48 тыс. руб., принят по предложению организации.

Не принят водный налог в сумме 0,13 тыс.руб., не относящийся к производству тепловой энергии.

Прочие общехозяйственные расходы приняты в сумме 37,97 тыс.руб. на уровне факта 2012 с учетом индексации.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

10. Величина годовой суммы НВВ на 2014 год для расчета тарифов составляет 5474,97 тыс. руб.

Предлагается установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую ОАО «Судоходная компания «Татфлот», потребителям:

с 1 января 2014 года – 1134,10 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013;

с 1 июля 2014 года – 1193,73 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,3% к I полугодию 2014 года.

Тарифы с учетом НДС:

с 1 января 2014 года – 1338,24 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013;

с 1 июля 2014 года – 1408,60 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,3% к I полугодию 2014 года.

28 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» за исключением тарифа для ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района».

Форма голосования открытая:

«за» – шесть членов Правления Госкомитета;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

10.1. Установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, согласно приложению 8.

10.2. Отложить рассмотрение вопроса об установлении тарифа на тепловую энергию для ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района» до следующего заседания Правления Госкомитета.

Протокол вела

Л.В. Трегубенко

Приложение 1 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 29 ноября 2013 г. № 40-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	МУП «Нижневязовской жилкомсервис»**	23,84	24,44	13,44	13,44		
	Лениногорский муниципальный район						
2	ООО «Вода района»**	24,84	27,56				
	Менделеевский муниципальный район						
3	ТСЖ «Тихоново- сервис»**	20,22	20,71				
	Мензелинский муниципальный район						
4	ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*	27,91	28,37	30,02	30,35		

	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	23,65	24,04	25,44	25,72		
	Муслюмовский муниципальный район						
5	ОАО «Муслюмовские инженерные сети»						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*	20,89	22,24	40,52	40,52		
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	17,70	18,85	34,34	34,34		
	Нижекамский муниципальный район						
6	ООО «Шереметьевский ЖилСтройСервис»**	27,71	27,71	38,36	41,73		
	Нурлатский муниципальный район						
7	ООО «Управляющая компания жилищно- коммунального хозяйства»**	20,82	21,68				
	Пестречинский муниципальный район						
8	ООО «Теплострой»*	21,04	21,60	22,36	23,11		
	Рыбно-Слободский муниципальный район						
9	ИП «Гарифуллин Р.М.»**	29,67	30,03				
	Сармановский муниципальный район						
10	ОАО «Сармановское МПП ЖКХ»						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*	21,32	23,68	27,35	30,03		
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	18,07	20,07	23,18	25,45		

	Черемшанский муниципальный район						
11	ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района»**	22,60	22,85	35,44	37,83		
	Чистопольский муниципальный район						
12	«Чистополь- Водоканал» - филиал ОАО «Водоканалсервис»						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*	26,79	28,62	31,10	31,10		
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	22,70	24,25	26,36	26,36		
	Город Казань						
13	ОАО «Коламбия» (тарифы указаны без учета НДС)					10,46	10,46

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

<***> применяет упрощенную систему налогообложения

Приложение 2 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 29 ноября 2013 г. № 40-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.
	Алексеевский муниципальный район						
1	ОАО «Алексеевскводоканал»*	23,57	24,05	30,42	31,05		
2	ООО «Водоканал»*	19,32	20,14				
	Зеленодольский муниципальный район						
3	ООО «МПП Комэнерго»*	20,57	20,57	9,65	10,15		
	Менделеевский муниципальный район						
4	ОАО «Химический завод имени Л.Я.Карпова» (тарифы указаны без учета НДС)					14,75	15,71
	Сабинский муниципальный район						
5	ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»*	22,33	22,33	44,04	44,50		
	Город Казань						
6	Индивидуальный предприниматель Шаматов Индус Кашипович*					9,46	9,46

<*> применяет упрощенную систему налогообложения

Приложение 3 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 29 ноября 2013 г. № 40-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 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года	с 1 января 2015 года по 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года	с 1 января 2016 года по 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года
	Альметьевский муниципальный район						
1	ОАО «Экосервис»:						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)*	38,66	38,66	38,66	40,95	40,95	40,97
	Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	32,76	32,76	32,76	34,70	34,70	34,72
	Лениногорский муниципальный район						
2	ООО «Благоустройство и Озеленение»						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)*	74,85	74,85	74,85	74,85	74,85	74,85
	Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	63,43	63,43	63,43	63,43	63,43	63,43
	Мамадышский муниципальный район						

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации коммунального комплекса	Тарифы на услуги по утилизации твердых бытовых отходов, руб./куб.м					
		с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года	с 1 января 2015 года по 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года	с 1 января 2016 года по 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года
3	ООО «Мамадыш ЖКУ»**	67,61	67,61	67,61	73,02	73,02	73,02
	Муслюмовский муниципальный район						
4	ООО «Полигон ТБО Муслюмово»**	140,01	140,01	140,01	142,24	142,24	142,24
	Рыбно-Слободский муниципальный район						
5	ООО «ЖКХ Рыбная Слобода»**	216,68	221,91	221,91	223,91	223,91	227,74
	Сармановский муниципальный район						
6	ООО «Благоустройство»**	180,16	186,87	186,87	189,25	189,25	201,76
7	ОАО «ДЖКХ (Благоустройство)»**	118,15	124,92	124,92	126,74	126,74	132,96
	Тюлячинский муниципальный район						
8	ООО «Мёша»**	224,75	224,75	224,75	227,00	227,00	242,89
	Черемшанский муниципальный район						
9	ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района»**	304,03	304,03	304,03	306,47	306,47	332,29
	г.Казань						
10	ООО «Предприятие жилищно- коммунального хозяйства»						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)*	114,81	114,81	114,81	122,85	122,58	122,58
	Иные потребители	97,30	97,30	97,30	104,11	103,88	103,88

№ п/п	Наименование муниципального образования, организации коммунального комплекса	Тарифы на услуги по утилизации твердых бытовых отходов, руб./куб.м					
		с 1 января 2014 года по 30 июня 2014 года	с 1 июля 2014 года по 31 декабря 2014 года	с 1 января 2015 года по 30 июня 2015 года	с 1 июля 2015 года по 31 декабря 2015 года	с 1 января 2016 года по 30 июня 2016 года	с 1 июля 2016 года по 31 декабря 2016 года
	(тарифы указываются без учета НДС)						
	г. Набережные Челны						
11	ООО "Поволжская экологическая компания"						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)*	43,66	62,34	51,59	51,59	51,59	52,92
	Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	37,00	52,83	43,72	43,72	43,72	44,85

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации (часть вторая)

<***> применяет упрощенную систему налогообложения

Приложение 4 к протоколу
заседания Правления Государственного
комитета Республики Татарстан по
тарифам
от 29 ноября 2013 г. № 40-ПР

Основные показатели производственных программ организаций коммунального комплекса
в сфере утилизации твердых бытовых отходов

№ п/ п	Наименование организации коммунального комплекса	2014 год					2015 год					2016 год				
		Показатели производственной программы организации коммунального комплекса, тыс.куб.м				Необход имая 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				Необх одима я валова я выруч ка, тыс.ру б. (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	Бюджет ные потреби тели	Прочие потреби тели		Всего	Населен ие	Бюджет ные потреби тели	Прочие потреби тели		Всего	Населе ние	Бюджет ные потреби тели	Прочие потреби тели	
1	ОАО «Экосервис»	371,60	231,44	23,84	116,32	12171,9 5	372,60	231,44	23,84	117,32	12665,8 8	372,60	231,44	23,84	117,32	12933, 79
2	ООО «Благоустройств о и Озеленение»	122,0	88,53	5,34	28,13	8628,79	122,0	88,53	5,34	28,13	7943,83	122,0	88,53	5,34	28,13	8298,8 1
3	ООО «Мамадыш ЖКУ»*	43,83	16,3	4,1	23,43	2963,38	43,83	16,3	4,1	23,43	3082,03	43,83	16,3	4,1	23,43	3167,5 8
4	ООО «Полигон ТБО Муслюмово»*	7,2	3,3	2,2	1,7	1008,06	7,2	3,3	2,2	1,7	1016,10	7,2	3,3	2,2	1,7	1024,1 0
5	ООО «ЖКХ Рыбная Слобода»*	10,7	8,3	1,7	0,7	2346,45	10,7	8,3	1,7	0,7	2385,15	10,7	8,3	1,7	0,7	2416,3 6
6	ООО «Благоустройств о»*	9,828	5,036	2,403	2,389	1804,05	9,985	5,036	2,56	2,389	1877,81	9,985	5,036	2,56	2,389	1951,9 3

№ п/ п	Наименование организации коммунального комплекса	2014 год					2015 год					2016 год				
		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				Необход имая валовая выручка , тыс.руб. (без НДС)	Показатели производственной программы организации коммунального комплекса, тыс.куб.м				Необх одима я валова я выруч ка, тыс.ру б. (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	Бюджет ные потреби тели	Прочие потреби тели		Всего	Населен ие	Бюджет ные потреби тели	Прочие потреби тели		Всего	Населе ние	Бюджет ные потреби тели	Прочие потреби тели	
7	ОАО «ДЖКХ (Благоустройств о)»*	22,019	14,823	1,23	5,967	2676,16	22,019	14,823	1,23	5,967	2770,70	22,019	14,823	1,23	5,967	2859,1 6
8	ООО «Мёша»	4,3686	2,6123	1,3532	0,4031	981,85	4,3686	2,6123	1,3532	0,4031	986,76	4,3686	2,6123	1,3532	0,4031	1026,3 8
9	ОАО «Коммунальные сети Черемшанского района»*	8,6	4,48	1,98	2,14	2614,67	8,75	4,63	1,98	2,14	2670,96	8,8	4,68	1,98	2,14	2810,5 4
1 0	ООО «Предприятие жилищно- коммунального хозяйства»	3224,5 05	2543,7 55	176,056	504,694	313748, 13	3224,5 05	2543,75 5	176,056	504,694	324729, 31	3224,5 05	2543,7 55	176,056	504,694	334971 ,24
1 1	ООО "Поволжская экологическая компания"	1113,2 0	785,28 8	69,427	258,484	49999,9 1	1113,2 0	785,288	69,427	258,484	48669,2 7	1113,2 0	785,28 8	69,427	258,484	49299, 06

<*>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.
	Балтасинский муниципальный район						
1	ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»:						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*	92,59	99,62	99,62	100,97	100,97	108,60
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	78,47	84,42	84,42	85,57	85,57	92,03
	Елабужский муниципальный район						
2	ЗАО «Многоотраслевое производственное объединение жилищного хозяйства и благоустройства» (тарифы указаны без учета НДС)	75,60	79,53	79,53	80,20	80,20	85,87
	Зеленодольский муниципальный район						
3	МУП «Экоресурс»**	41,19	41,19	41,19	44,11	44,11	44,98

	Камско-Устьинский муниципальный район						
4	ООО «Благоустройство»**	116,12	123,56	123,56	123,56	123,56	126,92
	Лаишевский муниципальный район						
5	ООО «Поволжская экологическая компания»**	110,04	119,93	119,93	121,17	121,17	128,44
	Менделеевский муниципальный район						
6	ООО «Экология»:						
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*	47,06	47,06	47,06	50,80	50,80	50,80
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)	39,88	39,88	39,88	43,05	43,05	43,05
	Сабинский муниципальный район						
7	ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»**	127,12	127,12	120,32	120,32	120,32	126,49
8	ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района»**	127,58	127,58	127,58	127,68	127,68	137,78
	Чистопольский муниципальный район						
9	ООО «Индустрия»**	64,98	69,60	69,60	69,68	69,68	73,99

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

<***> 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	Насе- ление	Бюджет- ные потре- бители	Про- чие потре- бители		Всего	Населе- ние	Бюд- жетные потре- бители	Прочие потре- бители		Всего	Насе- ление	Бюд- жетные потре- бители	Про- чие потре- бители	
1	ОАО «Балтасинское МПП ЖКХ»	16,5	11,74	2,76	2,0	1343,85	16,5	11,74	2,76	2,0	1405,70	16,5	11,74	2,76	2,0	1465,21
2	ЗАО «Многоотраслевое производственное объединение жилищного хозяйства и благоустройства»	53,98	0	0	53,98	4186,51	53,98	0	0	53,98	4311,09	53,98	0	0	53,98	4482,18
3	МУП «Экоресурс»*	227,24	164,153	13,004	50,083	9359,56	227,24	164,153	13,004	50,083	9691,72	227,24	164,153	13,004	50,083	10122,46
4	ООО «Благоустройство»*	23,603	17,70	5,23	0,673	2804,40	23,603	17,70	5,23	0,673	2915,99	23,603	17,70	5,23	0,673	2995,29

5	ООО «Поволжская экологическая компания»	61,2	0	0	61,2	7020,36	61,5	0	0	61,5	7247,45	61,5	0	0	61,5	7176,61
6	ООО «Экология»	180,987	124,827	0	56,16	7218,12	180,987	124,827	0	56,16	7504,84	180,987	124,827	0	56,16	7791,28
7	ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»*	23,89	19,673	2,117	2,1	3036,94	23,89	19,673	2,117	2,1	2874,40	23,89	19,673	2,117	2,1	2948,13
8	ОАО «Шеморданское МПП ЖКХ Сабинского района»*	18,774	15,734	0,95	2,09	2395,10	18,774	15,734	0,95	2,09	2396,10	18,774	15,734	0,95	2,09	2491,91
9	ООО «Индустрия»*	94,89	68,21	14,90	11,78	6457,89	94,89	68,21	14,90	11,78	6608,44	94,89	68,21	14,90	11,78	6816,78

<*>не является плательщиком налога на добавленную стоимость

Приложение 7 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 29 ноября 2013 г. № 40-ПР

Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии,
оказываемые МУП «ПО «Казэнерго» потребителям,
с календарной разбивкой

(без учета НДС)

№ п/п	Наименование регулируемой организации	Вид тарифа	Год	Вид теплоносителя	
				вода	пар
	Город Казань				
1	МУП «ПО «Казэнерго»	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения			
		двухставочный	X	X	X
		ставка за тепловую энергию, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	0,00	-
			с 01.07.2014 по 31.12.2014	0,00	-
		ставка за содержание тепловой мощности, тыс. руб./Гкал/ч в мес.	с 01.01.2014 по 30.06.2014	15,68617	-
			с 01.07.2014 по 31.12.2014	15,68617	-

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	
	Актанышский муниципальный район							
1	ООО Производственное объединение «Коммунсервис-Актаныш»*							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1544,04	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1610,76	-	-	-	-	-
1.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1544,04	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1610,76	-	-	-	-	-
	Высокогорский муниципальный район							
2	ОАО «Татметалл»							
2.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1345,15	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1410,75	-	-	-	-	-
2.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1587,27	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1664,69	-	-	-	-	-
	Зеленодольский муниципальный район							
3	Федеральное государственное бюджетное специальное учебно-воспитательное учреждение для детей и подростков с девиантным поведением «Раифское специальное профессиональное училище №1 закрытого типа»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения (тарифы указаны с учетом НДС)							

	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1458,96	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1470,69	-	-	-	-	-
3.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1458,96	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1470,69	-	-	-	-	-
	Кукморский муниципальный район							
4	ООО «Инженерные сети»*							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1310,69	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1378,82	-	-	-	-	-
4.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1310,69	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1378,82	-	-	-	-	-
5	ООО «Кукморские тепловые сети»*							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1290,27	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1358,06	-	-	-	-	-
5.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1290,27	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1358,06	-	-	-	-	-
	Лаишевский муниципальный район							
6	ОАО «Международный аэропорт Казань»							
6.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1028,36	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1046,89	-	-	-	-	-
	Менделеевский муниципальный район							
7	ЛПУ профсоюзов санаторий «Ижминводы»							
7.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1076,63	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1108,83	-	-	-	-	-
7.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1270,42	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014	1308,42	-	-	-	-	-

		по 31.12.2014						
8	ООО «Менделеевскаэот»							
8.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	764,39	-	-	-	855,49	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	801,22	-	-	-	896,73	-
	Город Набережные Челны							
9	ОАО «Булгарпиво»							
9.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	-	-	-	986,93	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	-	-	-	986,93	-	-
10	ООО «Электротранспорт»							
10.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1100,70	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1154,60	-	-	-	-	-
	Сабинский муниципальный район							
11	ОАО «Сабинское МПП ЖКХ»*							
11.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1509,31	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1580,32	-	-	-	-	-
11.2	Население (тарифы указываются с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1509,31	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1580,32	-	-	-	-	-
	Тетюшский муниципальный район							
12	ОАО «Тетюшское предприятие тепловых сетей»							
12.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1388,88	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1456,06	-	-	-	-	-
12.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1638,88	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1718,15	-	-	-	-	-
	Ютазинский муниципальный район							
13	МУП «Теплосервис»*							
13.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1548,58	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1630,82	-	-	-	-	-

	Город Казань							
14	ОАО «Судоходная компания «Татфлот»							
14.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1134,10	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1193,73	-	-	-	-	-
14.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1338,24	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1408,60	-	-	-	-	-

(*) - организация применяет упрощенную систему налогообложения

Согласовано:

Заместитель председателя

Л.П. Борисова

Начальник управления регулирования
организаций коммунальной сферы

Л.В. Хабибуллина

Начальник отдела регулирования тарифов
теплоснабжающих организаций

Е.В. Мартынова