



от 11 декабря 2013 года

№ 42-ПР

г. Казань

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;

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

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

Зубова Н.Д. – представитель Некоммерческого Партнерства «Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергией и мощностью».

от Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам:

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

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

Русских Д.А., ведущий советник отдела регулирования и контроля платы за технологическое присоединение;

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

Уразлина Л.Р., и.о. начальника юридического отдела водоснабжения, водоотведения и утилизации ТБО;

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

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

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

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

Шакирзянова И.Х., начальник отдела регулирования и контроля платы за технологическое присоединение;

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

Повестка дня:

1. Об установлении предельных максимальных тарифов (сборов) на услуги в аэропорту, оказываемые ОАО «Аэропорт «Бегишево».

Выступающий – Е.А.Штейн

2. Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» энергопринимающих устройств ООО «Кама Групп».

Выступающий – Д.А.Русских

3. Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «КАМАЗ-Энерго».

Выступающий – Д.А.Русских

4. Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Чистопольский кондитер» посредством перераспределения максимальной мощности энергопринимающих устройств ОАО «Чистопольский хлебозавод».

Выступающий – Д.А.Русских

5. Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Челнинское производство нерудных материалов» посредством перераспределения максимальной мощности энергопринимающих устройств ООО «Гравзавод».

Выступающий – Д.А.Русских

6. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства ООО «Евро+Групп» - «Магазин строительных материалов «Мегастрой» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

7. Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства ООО «КИП» - «Торговый

центр «Леруа Мерлен» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Выступающий – И.Х.Шакирзянова

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

(Елабужский МР: ОАО «Алабуга Соте», ООО «Альгазтранс-Елабуга»; **Камско-Устьинский МР:** ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»; **Мензелинский МР:** ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»; **Муслюмовский МР:** ОАО «Муслюмовские инженерные сети»; **МО «город Казань»:** ОАО «Теплоконтроль»).

Выступающий – Е.В.Мартынова

9. Об установлении тарифов на питьевую воду и водоотведение.

(Азнакаевский МР: «Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» (потребители г.Азнакаево, потребители пгт Актюбинский, потребители пгт Джалиль); **Бугульминский МР:** Куйбышевская дирекция по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» (Бугульминский территориальный участок); **Елабужский МР:** Автономное учреждение Бехтеревского сельского поселения «Центр обслуживания населения», Автономное учреждение Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения», Автономное учреждение Староюрташского сельского поселения «Центр обслуживания населения»; **Заинский МР:** ООО «Теплосервис»; **Лаишевский МР:** ООО «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные Технологии»; **Лениногорский МР:** Лечебно-профилактическое учреждение профсоюзов санаторий «Бакирово»; **Менделеевский МР:** ООО «Менделеевсказот», ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский»; **Тукаевский МР:** Товарищество собственников жилья «Нефтебаза», Челнинский филиал ООО «Татнефть-АЗС Центр»; **МО «город Казань»:** ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника», ОАО «Казанский оптико-механический завод»).

Выступающий – И.А.Устинова

10. Разное.

Рассмотрели:

1. Слушали:

Штейн Е.А. доложила о проекте постановления Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) «Об установлении предельных максимальных тарифов (сборов) на услуги в аэропорту, оказываемые ОАО «Аэропорт «Бегишево».

С заявлением по вопросу об установлении предельных максимальных тарифов (сборов) на услуги в аэропорту (далее – тарифы) в Госкомитет обратилось ОАО «Аэропорт «Бегишево» (далее – общество).

Уполномоченный по делу № 22/21 об установлении указанных тарифов, назначенный приказом Госкомитета от 03.12.2013 № 373, Е.А. Штейн при подготовке экспертного заключения руководствовался следующими законодательными и нормативными документами:

Воздушным кодексом Российской Федерации от 19.03.1997 №60-ФЗ;

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

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

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

приказом Федеральной службы по тарифам от 24.06.2009 №135-т/1 «Об утверждении порядка рассмотрения вопросов по установлению (изменению) цен (тарифов, сборов) или их предельного уровня на услуги субъектов естественных монополий в транспортных терминалах, портах, аэропортах и услуги по использованию инфраструктуры внутренних водных путей, а также перечней документов, предоставляемых для их установления (изменения)»;

приказом Министерства транспорта Российской Федерации от 17.07.2012 №241 «Об аэронавигационных и аэропортовых сборах, тарифах за обслуживание воздушных судов в аэропортах и воздушном пространстве Российской Федерации»;

приказом Министерства транспорта Российской Федерации от 05.12.2011 №303 «Об утверждении порядка ведения раздельного учета доходов и расходов по видам деятельности, связанной с оказанием услуг субъектов естественных монополий в аэропортах»;

приказом Федеральной службы воздушного транспорта России от 15.05.2000 №125 «Об аэронавигационных и аэропортовых сборах за обслуживание воздушных судов иностранных эксплуатантов в воздушном пространстве и аэропортах Российской Федерации»;

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

Местонахождение общества:

423878, РТ, Тукаевский район, с. Биклянь, Аэропорт «Бегишево».

Действующие тарифы:

Постановлением Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 25.11.2011 №7-38/т установлены:

- предельные максимальные аэропортовые сборы и тарифы за обслуживание воздушных судов юридических лиц, зарегистрированных на

территории Российской Федерации, или граждан Российской Федерации, за исключением пассажиров, грузоотправителей и грузополучателей, пользующихся услугами в аэропорту, для ОАО «Аэропорт «Бегишево» в следующих размерах:

№ п/п	Наименование сбора и тарифа	Единица измерения	Размер сбора и тарифа
1.	Сбор за взлет-посадку (включая стоянку воздушных судов на аэродроме в течение 3-х часов после посадки для пассажирских и 6-ти часов для грузовых и грузопассажирских сертифицированных типов воздушных судов при наличии грузов (почты), подлежащих обработке (погрузке и/или выгрузке) в аэропорту посадки)	руб./т мвм	483,0
2.	Сбор за стоянку воздушных судов на аэродроме более 3-х часов после посадки для пассажирских и 6-ти часов для грузовых и грузопассажирских сертифицированных типов воздушных судов при наличии грузов (почты), подлежащих обработке (погрузке и/или выгрузке) в аэропорту посадки	% от сбора за взлет-посадку за 1 час	5,0
3.	Сбор за обеспечение авиационной безопасности	руб./т мвм	268,0
4.	Сбор за предоставление аэровокзального комплекса: на внутренних линиях на международных линиях	руб./пасс.	63,0 78,0
5.	Тариф за обслуживание пассажиров: на внутренних линиях на международных линиях	руб./пасс.	153,0 210,0
6.	Тариф за хранение авиационного топлива	руб./т	2434,0
7.	Тариф за обеспечение заправки воздушных судов авиационным топливом	руб./т	1796,0

- предельные максимальные аэропортовые сборы за обслуживание воздушных судов иностранных эксплуатантов в следующих размерах:

№ п/п	Наименование сбора и тарифа	Единица измерения	Размер сбора и тарифа
1.	Сбор за взлет-посадку (включая стоянку воздушных судов на аэродроме в течение 3-х часов после посадки)	долл. США/ т мвм	15,6
2.	Сбор за стоянку (при стоянке более 3-х часов после посадки)	% от сбора за взлет-посадку за сутки	15,0
3.	Сбор за обеспечение авиационной безопасности	долл. США/ т мвм	8,2
4.	Сбор за предоставление аэровокзального комплекса: на внутренних линиях на международных линиях	долл. США/ пасс.	7,0 10,0

Общество предлагает установить в 2013 году:

- предельные максимальные аэропортовые сборы и тарифы за обслуживание воздушных судов юридических лиц, зарегистрированных на территории Российской Федерации, или граждан Российской Федерации, за

исключением пассажиров, грузоотправителей и грузополучателей, пользующихся услугами в аэропорту, для ОАО «Аэропорт «Бегишево» в следующих размерах:

№ п/п	Наименование сбора и тарифа	Единица измерения	Размер сбора и тарифа
1.	Сбор за взлет-посадку (включая стоянку воздушных судов на аэродроме в течение 3-х часов после посадки для пассажирских и 6-ти часов для грузовых и грузопассажирских сертифицированных типов воздушных судов при наличии грузов (почты), подлежащих обработке (погрузке и/или выгрузке) в аэропорту посадки)	руб./т мвм	724,0
2.	Сбор за обеспечение авиационной безопасности	руб./т мвм	509,0
3.	Сбор за предоставление аэровокзального комплекса: на внутренних линиях на международных линиях	руб./пасс.	95,0 78,0
4.	Тариф за обслуживание пассажиров: на внутренних линиях на международных линиях	руб./пасс.	279,0 210,0
5.	Хранение авиационного топлива	руб./т	3544,0
6.	Обеспечение заправки воздушных судов авиационным топливом	руб./т	2273,0

- предельные максимальные аэропортовые сборы за обслуживание воздушных судов иностранных эксплуатантов в следующих размерах:

№ п/п	Наименование сбора и тарифа	Единица измерения	Размер сбора и тарифа
1.	Сбор за взлет-посадку (включая стоянку воздушных судов на аэродроме в течение 3-х часов после посадки)	долл. США/ т мвм	23,4
3.	Сбор за обеспечение авиационной безопасности	долл. США/ т мвм	15,4
4.	Сбор за предоставление аэровокзального комплекса	долл. США/ пасс.	10,0

Увеличение тарифов (сборов) обусловлено следующими причинами:

тарифы не изменялись с ноября 2011 года;

увеличением расходов (в том числе увеличением заработной платы в связи с увеличением численности персонала) в связи с обеспечением безопасности (в соответствии с актом №4-ИК инспекционного контроля соответствия мер авиационной безопасности сертификационным требованиям в ОАО «Аэропорт «Бегишево» от 19 февраля 2013 года, утвержденным начальником Управления транспортной безопасности Федерального агентства воздушного транспорта Минтранса России Ю.А. Сапрыкиным);

приобретением основных средств и увеличением расходов на спецтранспорт, поскольку основной состав спецтранспорта изношен более чем на 80%;

реконструкцией аэровокзального комплекса;

инфляционными процессами общего характера.

По прогнозу общества на 2013 год объемы услуг в аэропорту составят:

- для определения сбора за взлет-посадку – 122811 тонн суммарной максимальной взлетной массы воздушных судов (из них 3111 тонн суммарной максимальной взлетной массы воздушных судов – иностранные эксплуатанты), рост объема к 2012 году составит 14,6% (по иностранным эксплуатантам наблюдается снижение на 30,6%);

- для определения сбора за обеспечение авиационной безопасности – 122734 тонн суммарной максимальной взлетной массы воздушных судов (из них 3111 тонн суммарной максимальной взлетной массы воздушных судов – иностранные эксплуатанты), рост объема к 2012 году составит 14,7% (по иностранным эксплуатантам наблюдается снижение на 30,6%);

- для определения сбора за предоставление аэровокзального комплекса на внутренних линиях – 257122 пассажира, на международных линиях – 61814 пассажира (из них 1307 пассажиров – иностранные эксплуатанты), рост объемов к 2012 году составят, соответственно, 9,7% и 25,7% (по иностранным эксплуатантам наблюдается снижение в 1,6 раза);

- для определения тарифа за обслуживание пассажиров на внутренних линиях – 126577 пассажиров, на международных линиях – 31559 пассажиров, рост объемов к 2012 году составят, соответственно, 8,4% и 27,2%;

- для определения тарифа за обеспечение заправки воздушных судов авиационным топливом – 8671 тонн, рост объема к 2012 году составит 17,3%;

- для определения тарифа за хранение авиационного топлива – 8929 тонн, рост объема к 2012 году составит 15,1%.

По прогнозу общества на 2013 год при действующих тарифах доходы от оказания регулируемых видов услуг в аэропорту составят 174613 тыс. рублей, расходы – 217225 тыс. рублей, что выше уровня 2012 года, соответственно, на 14,0% и на 16,9%. При этом прогнозируется убыток в размере 42612 тыс. рублей, который увеличится по сравнению с 2012 годом на 30,5%.

Среднемесячная заработная плата работников общества в 2012 году составила 19840 рублей.

Необходимая валовая выручка от оказания регулируемых видов услуг по прогнозу общества на 2013 год составит 298705 тыс. рублей, необходимая прибыль – 81480 тыс. рублей, из которой 34693 тыс. рублей (42,6%) общество планировало направить на развитие производства (инвестиции), 9356 тыс. рублей (11,5%) – на уплату налога на прибыль и т.д.

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

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

- страховые взносы – на 269 тыс. рублей;

- ремонт ОПФ – на 5333 тыс. рублей;

- аренда и услуги сторонних организаций – на 2444 тыс. рублей;

общепроизводственные расходы – на 27052 тыс. рублей;

общехозяйственные расходы – на 8369 тыс. рублей.

Таким образом, затраты на 2013 год скорректированы в сторону уменьшения на общую сумму 43466 тыс. рублей. Общая сумма затрат составит 173759 тыс. рублей, что составляет 80,0% от заявленной обществом на 2013 год суммы затрат.

Доходы от оказания регулируемых видов услуг скорректированы в сторону увеличения на 2354 тыс. рублей.

Объемы услуг в аэропорту, оказываемых ОАО «Аэропорт «Бегишево», на 2013 год приняты по прогнозу общества.

Финансовые показатели общества по регулируемым видам услуг (с учетом увеличения в 2013 году объемов услуг) приведены в следующей таблице:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование показателей	Всего по регулируемым видам услуг						
		2011 г. факт общества	2012 г. факт общества	2012 г. факт ГКРТТ	2013 г. прогноз общества	2013 г. прогноз ГКРТТ	Темп роста, гр.6/гр.4	Темп роста, гр.7/гр.5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Доходы	153467	153215	153216	174613	176967	114,0	115,5
2.	Финансовый результат	-20620	-32643	-6494	-42612	3208	130,5	-
3.	Расходы - всего	174087	185858	159710	217225	173759	116,9	108,8
3.1.	Оплата труда всего состава	52838	57617	57617	64212	64212	111,4	111,4
3.2.	Страховые взносы	17382	17267	17267	19520	19251	113,0	111,5
3.3.	Амортизация ОПФ	8119	8017	8017	10099	10099	126,0	126,0
3.4.	Содержание и эксплуатация зданий, сооружений и оборудования	14992	14953	14953	16725	16725	111,9	111,9
3.5.	Ремонт ОПФ	4895	2165	2165	7469	2136	345,0	98,7
3.6.	Аренда и услуги сторонних организаций	20941	27041	19093	21532	19088	79,6	100,0
3.7.	Прочие производственные расходы	6901	7959	7959	7422	7422	93,3	93,3
3.8.	Общепроизводственные расходы	30660	31343	15617	43715	16663	139,5	106,7
3.9.	Общехозяйственные расходы	17359	19496	17022	26531	18162	136,1	106,7
5.	Необходимая прибыль				81480			
6.	Необходимая валовая выручка				298705			

При увеличении с января 2014 года на 13% сбора за взлет-посадку и сбора за обеспечение авиационной безопасности, при неизменной величине всех остальных регулируемых тарифов и сборов, при неизменных объемах и росте затрат общества исходя из прогноза показателей инфляции Минэкономразвития России на 2014 год прогнозируется прибыль в размере 237,3 тыс. рублей. При этом рентабельность составит 0,14%, т.е. практически безубыточный уровень.

Исходя из изложенного предлагается согласовать:

- предельные максимальные аэропортовые сборы и тарифы за обслуживание воздушных судов юридических лиц, зарегистрированных на

территории Российской Федерации, или граждан Российской Федерации, за исключением пассажиров, грузоотправителей и грузополучателей, пользующихся услугами в аэропорту, для ОАО «Аэропорт «Бегишево» в следующих размерах:

№ п/п	Наименование сбора и тарифа	Единица измерения	Размер сбора и тарифа
1.	Сбор за взлет-посадку (включая стоянку воздушных судов на аэродроме в течение 3-х часов после посадки для пассажирских и 6-ти часов для грузовых и грузопассажирских сертифицированных типов воздушных судов при наличии грузов (почты), подлежащих обработке (погрузке и/или выгрузке) в аэропорту посадки)	руб./т мвм	546,0
2.	Сбор за стоянку воздушных судов на аэродроме более 3-х часов после посадки для пассажирских и 6-ти часов для грузовых и грузопассажирских сертифицированных типов воздушных судов при наличии грузов (почты), подлежащих обработке (погрузке и/или выгрузке) в аэропорту посадки	% от сбора за взлет-посадку за 1 час	5,0
3.	Сбор за обеспечение авиационной безопасности	руб./т мвм	303,0
4.	Сбор за предоставление аэровокзального комплекса: на внутренних линиях на международных линиях	руб./пасс.	63,0 78,0
5.	Тариф за обслуживание пассажиров: на внутренних линиях на международных линиях	руб./пасс.	153,0 210,0
6.	Тариф за хранение авиационного топлива	руб./т	2434,0
7.	Тариф за обеспечение заправки воздушных судов авиационным топливом	руб./т	1796,0

- предельные максимальные аэропортовые сборы за обслуживание воздушных судов иностранных эксплуатантов в следующих размерах:

№ п/п	Наименование сбора и тарифа	Единица измерения	Размер сбора и тарифа
1.	Сбор за взлет-посадку (включая стоянку воздушных судов на аэродроме в течение 3-х часов после посадки)	долл. США/ т мвм	17,6
2.	Сбор за стоянку (при стоянке более 3-х часов после посадки)	% от сбора за взлет-посадку за сутки	15,0
3.	Сбор за обеспечение авиационной безопасности	долл. США/ т мвм	9,3
4.	Сбор за предоставление аэровокзального комплекса	долл. США/ пасс.	10,0

При этом среднее увеличение сборов и тарифов составит 6,8%.

10 декабря 2013 г. вопрос «О согласовании предельных максимальных тарифов (сборов) на услуги в аэропорту, оказываемые ОАО «Аэропорт «Бегишево» 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 предельных максимальных тарифов (сборов) на услуги в аэропорту, оказываемые ОАО «Аэропорт «Бегишево».

Форма голосования открытая:

«за» – пять членов Правления Госкомитета;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

1.1. Установить предельные максимальные тарифы (сборы) на услуги в аэропорту, оказываемые ОАО «Аэропорт «Бегишево, согласно приложениям 1-2.

2. Слушали:

Русских Д.А. доложил о проекте постановления Госкомитета «Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» энергопринимающих устройств ООО «Кама Групп».

Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) рассмотрел обращение **ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга»** по вопросу установления платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» энергопринимающих устройств **ООО «Кама Групп»** с заявленной мощностью 2 000 кВт на уровне напряжения 10 кВ по III категории надежности электроснабжения.

Энергопринимающие устройства (коттеджный поселок) ООО «Кама Групп» (не резидент) расположены за территорией ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга».

Почтовый адрес ООО «Кама Групп»: 423822, Республика Татарстан, г.Набережные Челны, пр. Набережночелнинский, д. 88, офис 409.

Директор – Сперанская Оксана Витальевна.

Ставки платы и (или) стандартизированные тарифные ставки за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» не установлены, следовательно, расчет платы осуществляется по индивидуальному проекту.

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

Точкой присоединения является отходящая от сборных шин 10 кВ ячейка 10 кВ № 1 в ЗРУ-10 кВ БКТП 10/0,4 «Коттеджный поселок».

Для создания технической возможности технологического присоединения ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» необходимо установить 2 дополнительные ячейки в БКТП 10/0,4 «Коттеджный поселок». Затраты на указанное мероприятие составят 1 254 952 руб. (без учета НДС).

В соответствии с расчетом, представленным ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга», выполненным согласно Приложению 3 Методических указаний, размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ) по технологическому присоединению к электрическим сетям ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» энергопринимающих устройств ООО «Кама Групп» составляет 1 527 885 руб. (без учета НДС), в т.ч.:

- расходы по выполнению мероприятий по технологическому присоединению, не включающих строительство мероприятий «последней мили» - 21 942 руб.;

- расходы на строительство «последней мили» – 1 254 952 руб.;

- налог на прибыль – 250 991 руб.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

В соответствии с Методическими указаниями и разъяснениями ФСТ России от 11.12.2012 из состава расходов, включаемых в плату за технологическое присоединение, исключается налог на прибыль.

Исходя из изложенного, был произведен перерасчет НВВ на технологическое присоединение. Рассчитанная НВВ составила 1 276 894 руб. (без учета НДС) в т.ч.:

- расходы по выполнению мероприятий по технологическому присоединению, не включающих строительство мероприятий «последней мили» - 21 942 руб.;

- расходы на строительство «последней мили» – 1 254 952 руб.

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

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Наименование мероприятий	Разбивка НВВ по каждому мероприятию
	Итого плата за технологическое присоединение	1 276 894
1.	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю, всего, в т.ч.:	6 685
1.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	4 385,5
1.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	1 330
1.3.	Общепроизводственные расходы	742
1.4.	Общехозяйственные расходы	227,5
2.	Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили», всего:	-

3.	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили», всего, в т.ч.:	1 254 952
3.1.	Строительство комплексных трансформаторных подстанций с уровнем напряжения до 35 кВ	1 254 952
4.	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий, всего, в т.ч.:	3 321
4.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	2 178
4.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	662
4.3.	Общепроизводственные расходы	368
4.4.	Общехозяйственные расходы	113
5.	Участие в осмотре должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору присоединяемых энергопринимающих устройств, всего:	-
6.	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы энергопринимающих устройств в электрической сети, всего, в т.ч.:	11 936
6.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	6799
6.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	2061
6.3.	Автотранспортные затраты	1341
6.4.	Общепроизводственные расходы	1326
6.5.	Общехозяйственные расходы	409

Исходя из изложенного, ставка платы за технологическое присоединение составляет 638,45 руб./кВт (без учета НДС).

Расчет затрат на технологическое присоединение выполнен в ценах 2013 года.

На основании вышеизложенного предлагается согласовать плату за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» энергопринимающих устройств ООО «Кама Групп» с заявленной мощностью 2 000 кВт на уровне напряжения 10 кВ по III категории надежности электроснабжения в размере 1 276 894 руб. (без учета НДС).

10 декабря 2013 г. вопрос «О согласовании платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» энергопринимающих устройств ООО «Кама Групп» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемую плату и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Выступили:

Зубова Н.Д. отметила, что в представленных материалах отсутствуют обоснования (расшифровка) по статьям затрат цеховых и общехозяйственных расходов.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям

ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» энергопринимающих устройств ООО «Кама Групп».

Форма голосования открытая:

«за» – пять членов Правления Госкомитета;

«против» - один член Правления Госкомитета;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

2.1. Установить плату за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» энергопринимающих устройств ООО «Кама Групп» согласно приложению 3.

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

2.3. Отделу регулирования и контроля платы за технологическое присоединение совместно с юридическим отделом направить в адрес Управления федеральной антимонопольной службы по Республике Татарстан запрос о правомочности ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» проводить закупки товаров, работ и услуг по регулируемым видам деятельности без электронных торгов (исполнение Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ).

3. Слушали:

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

Госкомитет рассмотрел обращение **ОАО «Сетевая компания»** по вопросу установления платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств **ООО «КАМАЗ-Энерго»** с заявленной дополнительной мощностью 1 500 кВт на уровне напряжения 110 кВ по II категории надежности электроснабжения в целях электроснабжения ООО «КИП». Ранее присоединенная мощность ООО «КАМАЗ-Энерго» составляет 7 876 кВт.

ООО «КАМАЗ-Энерго» расположено по адресу: 423800, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, промышленно-коммунальная зона, промзона, ул. Промышленная, д. 73.

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

Точками присоединения являются:

1. существующая ячейка № 33 ВЛ-110 кВ «ПС Заводская – ГПП-23» ПС 220 кВ «Заводская»;

2. существующая ячейка № 34 ВЛ-110 кВ РИЗ-2 ОРУ-110 кВ Набережно-Челнинской ТЭЦ.

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

В соответствии с расчетом, представленным ОАО «Сетевая компания», выполненным согласно Приложению 3 Методических указаний, размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ) по технологическому присоединению дополнительной мощности ООО «КАМАЗ-Энерго» составляет 58 623 руб. (без учета НДС) в ценах 2014 года.

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

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат:

- проведена корректировка трудозатрат по мероприятиям, необходимым для осуществления технологического присоединения;

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

- затраты по мероприятию «Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю» приняты в ценах 2013 года, т.к. данные работы выполняются в текущем году.

Исходя из изложенного, был произведен перерасчет НВВ на технологическое присоединение. Рассчитанная НВВ составила 52 949 руб. (без учета НДС).

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

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Наименование мероприятий	Разбивка НВВ по каждому мероприятию
	Итого плата за технологическое присоединение	52 949
1.	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю, всего, в т.ч.:	23 332
1.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	6 007
1.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	1 826
1.3.	Расходы по содержанию и эксплуатацию оборудования	3 491

1.4.	Цеховые расходы	5 028
1.5.	Общехозяйственные расходы	6 980
1.6.	Прибыль, в том числе:	0
1.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
1.6.2.	Налог на прибыль	0
2.	Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	-
3.	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»	-
4.	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий, всего, в т.ч.:	3 987
4.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	1 207
4.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	367
4.3.	Расходы по содержанию и эксплуатацию оборудования	0
4.4.	Цеховые расходы	1 010
4.5.	Общехозяйственные расходы	1 403
4.6.	Прибыль в том числе:	0
4.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
4.6.2.	Налог на прибыль	0
5.	Участие в осмотре должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору присоединяемых энергопринимающих устройств, всего, в т.ч.:	10 524
5.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	2 138
5.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	650
5.3.	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования	3 461
5.4.	Цеховые расходы	1 790
5.5.	Общехозяйственные расходы	2 485
5.6.	Прибыль в том числе:	0
5.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
5.6.2.	Налог на прибыль	0
6.	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы энергопринимающих устройств в электрической сети, всего, в т.ч.:	15 106
6.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	3 591
6.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	1 092
6.3.	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования	3 246
6.4.	Цеховые расходы	3 005
6.5.	Общехозяйственные расходы	4 172
6.6.	Прибыль в том числе:	0
6.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
6.6.2.	Налог на прибыль	0

Исходя из изложенного, ставка платы за технологическое присоединение составит 35,30 руб./кВт (без учета НДС).

На основании вышеизложенного предлагается согласовать плату за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «КАМАЗ-Энерго» в размере 52 949 руб. (без учета НДС).

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

Выступили:

Зубова Н.Д. отметила, что в представленных материалах отсутствуют обоснования (расшифровка) по статьям затрат цеховых и общехозяйственных расходов, а также при расчете платы за технологическое присоединение использовались индексы 2014 г., что не предусмотрено Методическими указаниями.

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

Форма голосования открытая:

«за» – пять членов Правления Госкомитета;

«против» - один член Правления Госкомитета;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

3.1. Установить плату за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «КАМАЗ-Энерго» согласно приложению 4.

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

4. Слушали:

Русских Д.А. доложил о проекте постановления Госкомитета «Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Чистопольский кондитер» посредством перераспределения максимальной мощности энергопринимающих устройств ОАО «Чистопольский хлебозавод».

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

ООО «Чистопольский кондитер» посредством перераспределения ранее присоединенной мощности ОАО «Чистопольский хлебозавод».

Энергопринимающие устройства ООО «Чистопольский кондитер» (нежилое помещение) расположены по адресу: 423802, Республика Татарстан, г. Чистополь, ул. Энгельса, 200. Директор – Федоткин Александр Васильевич.

Ввод объекта в эксплуатацию планируется в 2013 году.

Согласно пункту 34 Правил технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов по производству электрической энергии, а также объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 27.12.2004 № 861 ОАО «Чистопольский хлебозавод» и ООО «Чистопольский кондитер» заключили соглашение о перераспределении присоединенной мощности в 200 кВт на уровне напряжения 0,4 кВ по II категории надежности электроснабжения (в пользу последнего) и направили уведомление в филиал ОАО «Сетевая компания» - Чистопольские электрические сети.

Согласно пункту 15 Методических указаний по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям, утвержденных Приказом Федеральной службы по тарифам от 11.09.2012 № 209-э/1 (далее – Методические указания) расчет платы за технологическое присоединение посредством перераспределения присоединенной мощности осуществляется по индивидуальному проекту.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом II Методических указаний.

Точкой присоединения энергопринимающих устройств ООО «Чистопольский кондитер» является РУ-0,4 кВ КТП-731018А.

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

В соответствии с расчетом, представленным ОАО «Сетевая компания», выполненным согласно Приложению 3 Методических указаний, размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ) технологическому присоединению к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Чистопольский кондитер» посредством перераспределения (200 кВт на уровне напряжения 0,4 кВ) ранее присоединенной мощности ОАО «Чистопольский хлебозавод» составит 32 993 руб. (без учета НДС) в ценах 2014 года.

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

опубликованному на официальном сайте Министерства экономического развития Российской Федерации.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат:

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

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

- затраты на мероприятия по технологическому присоединению приняты в ценах 2013 года, т.к. энергопринимающие устройства ООО «Чистопольский кондитер» вводятся в эксплуатацию в текущем году.

Исходя из изложенного, был произведен перерасчет НВВ на технологическое присоединение. Рассчитанная НВВ составила 30 224 руб. (без учета НДС).

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

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Наименование мероприятий	Разбивка НВВ по каждому мероприятию
	Итого плата за технологическое присоединение	30 244
1.	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю, всего, в т.ч.:	16 548
1.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	4 697
1.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	1 428
1.3.	Расходы по содержанию и эксплуатацию оборудования	1 034
1.4.	Цеховые расходы	3 931
1.5.	Общехозяйственные расходы	5 458
1.6.	Прибыль, в том числе:	0
1.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
1.6.2.	Налог на прибыль	0
2.	Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили», всего, в т.ч.:	-
3.	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили», всего, в т.ч.:	-
4.	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий, всего, в т.ч.:	3 785
4.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	1 146
4.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	348
4.3.	Расходы по содержанию и эксплуатацию оборудования	0
4.4.	Цеховые расходы	959
4.5.	Общехозяйственные расходы	1 332
4.6.	Прибыль в том числе:	0
4.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
4.6.2.	Налог на прибыль	0

5.	Участие в осмотре должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору присоединяемых энергопринимающих устройств, всего, в т.ч.:	3 219
5.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	721
5.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	219
5.3.	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования	839
5.4.	Цеховые расходы	603
5.5.	Общехозяйственные расходы	837
5.6.	Прибыль в том числе:	0
5.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
5.6.2.	Налог на прибыль	0
6.	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы энергопринимающих устройств в электрической сети, всего, в т.ч.:	6 692
6.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	1 831
6.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	557
6.3.	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования	645
6.4.	Цеховые расходы	1 523
6.5.	Общехозяйственные расходы	2 127
6.6.	Прибыль в том числе:	0
6.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
6.6.2.	Налог на прибыль	0

Исходя из изложенного, ставка платы за технологическое присоединение составит 151,12 руб./кВт (без учета НДС).

На основании вышеизложенного предлагается согласовать плату за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Чистопольский кондитер» посредством перераспределения (200 кВт на уровне напряжения 0,4 кВ по II категории надежности электроснабжения) ранее присоединенной мощности ОАО «Чистопольский хлебозавод» в размере 30 224 руб. (без учета НДС).

10 декабря 2013 г. вопрос «О согласовании платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Чистопольский кондитер» посредством перераспределения максимальной мощности энергопринимающих устройств ОАО «Чистопольский хлебозавод» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемую плату и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Чистопольский кондитер» посредством перераспределения максимальной мощности энергопринимающих устройств ОАО «Чистопольский хлебозавод».

Форма голосования открытая:

«за» – шесть членов Правления Госкомитета;
«против» - нет Правления Госкомитета;
«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

4.1. Установить плату за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Чистопольский кондитер» посредством перераспределения максимальной мощности энергопринимающих устройств ОАО «Чистопольский хлебозавод» согласно приложению 5.

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

5. Слушали:

Русских Д.А. доложил о проекте постановления Госкомитета «Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Челнинское производство нерудных материалов» посредством перераспределения максимальной мощности энергопринимающих устройств ООО «Гравзавод».

Госкомитет рассмотрел обращение **ОАО «Сетевая компания»** по вопросу установления платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Челнинское производство нерудных материалов» (далее – ООО «ЧПНМ») посредством перераспределения ранее присоединенной мощности ООО «Гравзавод».

Энергопринимающие устройства ООО «ЧПНМ» (КТП-179ю) расположены по адресу: Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Комсомольская набережная, 34.

Почтовый адрес: 423802, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, пр. Набережночелнинский, 5а, помещение 10. Директор – Федоткин Александр Васильевич.

Согласно пункту 34 Правил технологического присоединения энергопринимающих устройств потребителей электрической энергии, объектов по производству электрической энергии, а также объектов электросетевого хозяйства, принадлежащих сетевым организациям и иным лицам, к электрическим сетям, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 27.12.2004 № 861, ООО «Гравзавод» и ООО «ЧПНМ» заключили соглашение о перераспределении присоединенной мощности в 550 кВт на уровне напряжения 6 кВ по III категории надежности

электроснабжения (в пользу последнего) и направили уведомление в филиал ОАО «Сетевая компания» - Набережночелнинские электрические сети.

Согласно пункту 15 Методических указаний по определению размера платы за технологическое присоединение к электрическим сетям, утвержденных Приказом Федеральной службы по тарифам от 11.09.2012 № 209-э/1 (далее – Методические указания) расчет платы за технологическое присоединение посредством перераспределения присоединенной мощности осуществляется по индивидуальному проекту.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом II Методических указаний.

Точкой присоединения энергопринимающих устройств ООО «ЧПНМ» является РУ-6 кВ КТП-179ю. Центр питания ПС 110 кВ «Сидоровка».

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

В соответствии с расчетом, представленным ОАО «Сетевая компания», выполненным согласно Приложению 3 Методических указаний, размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ) технологическому присоединению к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «ЧПНМ» посредством перераспределения (550 кВт на уровне напряжения 6 кВ) ранее присоединенной мощности ООО «Гравзавод» составит 32 009 руб. (без учета НДС) в ценах 2014 года.

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

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат:

- проведена корректировка трудозатрат по мероприятиям, не требующим строительства объектов электросетевого хозяйства;
- исключена «Прибыль на прочие цели» и, следовательно, налог на прибыль;
- затраты по мероприятию «Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю» приняты в ценах 2013 года, т.к. данные работы выполняются в текущем году.

Исходя из изложенного, был произведен перерасчет НВВ на технологическое присоединение. Рассчитанная НВВ составила 30 115 руб. (без учета НДС).

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

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Наименование мероприятий	Разбивка НВВ по каждому мероприятию
	Итого плата за технологическое присоединение	30 115
1.	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю, всего, в т.ч.:	16 337
1.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	4 612
1.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	1 402
1.3.	Расходы по содержанию и эксплуатацию оборудования	1 104
1.4.	Цеховые расходы	3 860
1.5.	Общехозяйственные расходы	5 359
1.6.	Прибыль, в том числе:	0
1.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
1.6.2.	Налог на прибыль	0
2.	Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили», всего, в т.ч.:	-
3.	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили», всего, в т.ч.:	-
4.	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий, всего, в т.ч.:	3 987
4.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	1 207
4.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	367
4.3.	Расходы по содержание и эксплуатацию оборудования	0
4.4.	Цеховые расходы	1 010
4.5.	Общехозяйственные расходы	1 403
4.6.	Прибыль в том числе:	0
4.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
4.6.2.	Налог на прибыль	0
5.	Участие в осмотре должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору присоединяемых энергопринимающих устройств, всего, в т.ч.:	3 120
5.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	669
5.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	203
5.3.	Расходы по содержание и эксплуатации оборудования	911
5.4.	Цеховые расходы	560
5.5.	Общехозяйственные расходы	777
5.6.	Прибыль в том числе:	0
5.6.1.	Прибыль на прочие цели	0
5.6.2.	Налог на прибыль	0
6.	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы энергопринимающих устройств в электрической сети, всего, в т.ч.:	6 671
6.1.	Основная оплата труда производственных рабочих	1 820
6.2.	Страховые взносы в фонды от заработной платы производственных рабочих	553
6.3.	Расходы по содержание и эксплуатации оборудования	660
6.4.	Цеховые расходы	1 523
6.5.	Общехозяйственные расходы	2 115

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

Исходя из изложенного, ставка платы за технологическое присоединение составит 54,75 руб./кВт (без учета НДС).

На основании вышеизложенного предлагается согласовать плату за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «ЧПНМ» посредством перераспределения (550 кВт на уровне напряжения 6 кВ по III категории надежности электроснабжения) ранее присоединенной мощности ООО «Гравзавод» в размере 30 115 руб. (без учета НДС).

10 декабря 2013 г. вопрос «О согласовании платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Челнинское производство нерудных материалов» посредством перераспределения максимальной мощности энергопринимающих устройств ООО «Гравзавод» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемую плату и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Выступили:

Зубова Н.Д. отметила, что в случае технологического присоединения к электрическим сетям посредством перераспределения нет необходимости участия должностного лица федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору в осмотре присоединяемых энергопринимающих устройств, т.е. указанные затраты могут быть исключены из сметы.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении платы за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Челнинское производство нерудных материалов» посредством перераспределения максимальной мощности энергопринимающих устройств ООО «Гравзавод».

Форма голосования открытая:

«за» – пять членов Правления Госкомитета;

«против» - один член Правления Госкомитета;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

5.1. Установить плату за технологическое присоединение к электрическим сетям ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств ООО «Челнинское производство нерудных материалов» посредством перераспределения максимальной мощности энергопринимающих устройств ООО «Гравзавод» согласно приложению 6.

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

6. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства ООО «Евро+Групп» - «Магазин строительных материалов «Мегастрой» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Госкомитет рассмотрел обращение ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» по вопросу установления платы за подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства ООО «Евро+Групп» - «Магазин строительных материалов «Мегастрой» (далее – Объект) к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 695,56 м³/час.

Объект располагается по адресу: Республика Татарстан, г. Набережные Челны, пересечение Набережночелнинского проспекта и ул. Нариманова (между ЗСК и 32 комплексом). Ввод указанного объекта в эксплуатацию планируется осуществить в 2014 году.

В соответствии с пунктом 85 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 (далее – Основы ценообразования) расчет платы выполнен в индивидуальном порядке.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом X Основ ценообразования.

Для осуществления подключения Объекта к централизованным системам водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» необходимо выполнить:

1. Строительство двух линий водопровода диаметром 315 мм общей протяженностью 110 м, методом горизонтально-направленного бурения (ГНБ).
2. Строительство двух водопроводных колодцев диаметром 2000 мм в точках подключения.

Согласно представленному локальному сметному расчету затраты на указанные мероприятия составят 3 035 940,00 руб. (без учета НДС).

В соответствии с расчетом, представленным ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ) по подключению к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» Объекта составляет 3 818 147,5 руб. (без учета НДС), в т.ч.:

- расходы на проведение мероприятий по подключению – 18 578,0 руб.;
- расходы на строительство – 3 035 940,0 руб.;

- налог на прибыль – 763 629,5 руб.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

Произведены следующие корректировки:

1. исключены трудозатраты инженера 1 категории по формированию инвестиционной программы, составлению отчетов по реализации инвестиционной программы и т.д. в сумме 2 328 рублей, так как указанные мероприятия, не связаны с осуществлением подключения;

2. исключены накладные расходы в размере 1 905 рублей, так как не представлен расчет и обосновывающие материалы;

3. исключены плановые накопления (прибыль) в размере 2 146 рублей;

4. произведен перерасчет объемов земляных работ, исключены объемы работ по засыпке трубопроводов песком и уплотнение грунта пневматическими трамбовками, так как две линии трубопровода через дорогу прокладываются методом ГНБ.

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по подключению к системе водоснабжения	Предложение ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»	Предложение Госкомитета
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению, не связанных со строительством водопровода	18 578,0	12 199,1
2	Расходы на строительство, всего, в т.ч.:	3 035 940,0	2 888 286,8
2.1.	проектно-изыскательские работы	258 220,0	246 048,9
2.2.	экспертиза проекта	75 530,0	71 969,3
3.	Налог на прибыль	763 629,5	722 071,7
4.	Итого плата за подключение	3 818 147,5	3 622 557,6

Исходя из изложенного, был произведен перерасчет НВВ на подключение. Рассчитанная НВВ составила 3 622 557,60 руб. (без учета НДС) в

Исходя из изложенного, ставка платы за подключение составит 5208,1 руб./м³/час (без учета НДС).

Расчет затрат на технологическое присоединение выполнен в ценах 2013 года.

На основании вышеизложенного предлагается согласовать плату за подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства ООО «Евро+Групп» - «Магазин строительных материалов «Мегастрой» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ с величиной подключаемой нагрузки 695,56 м³/час в размере 3 622 557,6 руб. (без учета НДС).

10 декабря 2013 г. вопрос «О согласовании платы за подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства ООО «Евро+Групп» - «Магазин строительных материалов «Мегастрой» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» был рассмотрен на заседании Согласительной

комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемую плату и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства ООО «Евро+Групп» - «Магазин строительных материалов «Мегастрой» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Форма голосования открытая:

«за» – пять членов Правления Госкомитета;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

6.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства ООО «Евро+Групп» - «Магазин строительных материалов «Мегастрой» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с подключаемой нагрузкой 695,56 м³/час в индивидуальном порядке в размере 3 622 557,60 рублей (без учета НДС).

6.2. ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» обеспечить ведение раздельного учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с пунктом 18 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 №406.

7. Слушали:

Шакирзянова И.Х. доложила о проекте постановления Госкомитета «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства ООО «КИП» - «Торговый центр «Леруа Мерлен» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Госкомитет рассмотрел обращение ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» по вопросу установления платы за подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства ООО «КИП» - «Торговый центр «Леруа Мерлен» (далее – Объект) к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с величиной подключаемой нагрузки 839,8 м³/час.

Объект располагается по адресу: Республика Татарстан, г. Набережные Челны, Промышленно-коммунальная зона, ул. Машиностроительная. Ввод указанного объекта в эксплуатацию планируется осуществить в 2014 году.

В соответствии с пунктом 85 Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением

Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 (далее – Основы ценообразования) расчет платы выполнен в индивидуальном порядке.

Представленные расчеты выполнены в соответствии с разделом X Основ ценообразования.

Для осуществления подключения Объекта к централизованным системам водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» необходимо выполнить:

1. Строительство водопровода диаметром 225 мм протяженностью 351 м;
2. В точке врезке к централизованной системе водоснабжения необходимо установить колодец диаметром 2000 мм и 2 колодца - диаметром 1500 мм.

Согласно представленному локальному сметному расчету затраты на указанные мероприятия составят 2 243 790 руб. (без учета НДС).

В соответствии с расчетом, представленным ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ», размер необходимой валовой выручки (далее – НВВ) по подключению (технологическому присоединению) к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» Объекта составляет 2 820 234,28 руб. (без учета НДС), в т.ч.:

- расходы на проведение мероприятий по подключению – 12 397,42руб.;
- расходы на строительство – 2 243 790 руб.;
- налог на прибыль – 564 046,86 руб.

Госкомитетом рассмотрены представленные расчеты и проведена оценка экономической обоснованности затрат.

Произведены следующие корректировки:

1. исключены трудозатраты инженера 1 категории по формированию инвестиционной программы, составлению отчетов по реализации инвестиционной программы и т.д. в сумме 2 309,5 рублей, так как указанные мероприятия, не связаны с осуществлением подключения;

2. произведен перерасчет объемов земляных работ.

3. исключена стоимость выполнения проектно-изыскательских работ и экспертиза проекта в сумме 221 578,4 рублей, так как указанные работы выполняются за счет средств ООО «КИП».

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по подключению к системе водоснабжения	Предложение ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ»	Предложение Госкомитета
1	Расходы на проведение мероприятий по подключению, не связанных со строительством водопровода	12 397,4	10 087,9
2	Расходы на строительство, всего, в т.ч.:	2 243 790,0	1 790 828,6
2.1.	проектно-изыскательские работы	190 846,0	-
2.2.	экспертиза проекта	55 823,6	-
3.	Налог на прибыль	564 046,9	447 707,2
4.	Итого плата за подключение	2 820 234,3	2 248 623,7

Исходя из изложенного, был произведен перерасчет НВВ на подключение. Рассчитанная НВВ составила 2 248 623,7 рублей (без учета НДС).

Исходя из изложенного, ставка платы за подключение составит 2 677,6 руб./м³/час (без учета НДС).

Расчет затрат на технологическое присоединение выполнен в ценах 2013 года.

На основании вышеизложенного предлагается согласовать плату за подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства ООО «КИП» - «Торговый центр «Леруа Мерлен» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с подключаемой нагрузкой 839,8 м³/час в размере 2 248 623,7 руб. (без учета НДС).

10 декабря 2013 г. вопрос «О согласовании платы за подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства ООО «КИП» - «Торговый центр «Леруа Мерлен» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» был рассмотрен на заседании Согласительной комиссии. Члены Согласительной комиссии согласовали предлагаемую плату и рекомендовали рассмотреть вопрос на заседании Правления Госкомитета.

Голосовали за утверждение постановления Госкомитета «Об установлении платы за подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства ООО «КИП» - «Торговый центр «Леруа Мерлен» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ».

Форма голосования открытая:

«за» – пять членов Правления Госкомитета;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

7.1. Установить плату за подключение (технологическое присоединение) объекта капитального строительства ООО «КИП» - «Торговый центр «Леруа Мерлен» к централизованной системе холодного водоснабжения ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» с подключаемой нагрузкой 839,8 м³/час в индивидуальном порядке в размере 2 248 623,70 рубля (без учета НДС).

7.2. ЗАО «ЧЕЛНЫВОДОКАНАЛ» обеспечить ведение отдельного учета доходов и расходов по регулируемым видам деятельности в соответствии с пунктом 18 «Основ ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения» утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406.

8. Слушали:

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

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

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

На основании заявления **ОАО «АЛАБУГА СОТЕ»** 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 № 20-50/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «АЛАБУГА СОТЕ» расположено по адресу: г. Елабуга, ул. Казанская, д. 104.

Руководитель организации – генеральный директор Алексеева Татьяна Михайловна.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии. Источником теплоснабжения являются 2 котельных. Средняя загруженность котельной – 41,5%.

Протяженность тепловых сетей составляет 7522,0 м. в двухтрубном исчислении, в том числе: сети отопления – 6329,0 м, сети ГВС – 308,0 м, паропровод – 858 м; конденсатопровод – 27 м.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	Фактические данные за 2012 год	Принято ГКРТТ на 2013г.	Прогноз организации на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2014г.	Отклонение к 2013г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	18684,5	18600,0	19054,4	19054,4	102,4
2	собственные нужды котельных (Гкал)	372,0	372,0	380,0	380,0	102,2
3	Потери (Гкал)	183,0	186,0	187,0	187,0	100,5
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	18129,5	18042,0	18487,4	18487,4	102,5
4.1	Собственное потребление	10715,7	10455,0	10793,6	10793,6	103,2
4.1.1	горячая вода	3750,5	3659,2	3777,8	3777,8	103,2

4.1.2	отборный пар (от 2,5 до 7,0 кгс/см ²)	6965,2	6795,8	7015,8	7015,8	103,2
4.2	Население	206,5	237,0	183,2	183,2	77,3
4.3	Бюджетные потребители	6441,4	6546,4	6642,5	6642,5	101,5
4.4	Прочие потребители	765,9	803,6	868,1	868,1	108,0
	горячая вода	480,0	582,2	582,2	582,2	100,0
	отборный пар (от 2,5 до 7,0 кгс/см ²)	285,9	221,4	285,9	285,9	129,1

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

выработка тепловой энергии – 19054,4 Гкал, в том числе:

- собственные нужды котельной 380,0 Гкал (2,0%);

- потери 187,0 Гкал (1,0%);

- полезный отпуск 18487,4 Гкал (97,0%),

в т.ч. реализуется:

- на собственное потребление 10793,6 Гкал (60,1%) из них:

в горячей воде 3777,8 Гкал;

в отборном паре 7015,8 Гкал;

- населению 183,2 Гкал (1,0%);

- бюджетным потребителям 6642,5 Гкал (35,9%);

- прочим потребителям 868,1 Гкал (4,7%) из них:

в горячей воде 582,2 Гкал;

в отборном паре 285,9 Гкал.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2012 год организацией получен убыток в сумме 2067,21 тыс. рублей.

Превышение затрат к плану 2012 года произошло по статье: ремонт основных средств на сумму 2189,87 тыс. рублей.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

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 26059,47 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на 2014 год составил:

- на тепловую энергию в виде горячей воды

с 1 января – 1190,23 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

с 1 июля – 1487,27 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 125,0% к I полугодью 2014 года;

- на тепловую энергию в виде отборного пара давлением от 2,5 до 7,0 кгс/см²

с 1 января – 1242,21 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

с 1 июля – 1905,87,07 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 153,4% к I полугодию 2014 года.

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

Значения по статьям затрат ОАО «АЛАБУГА СОТЕ» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии								
			Утверждено на 2013 год		Предложение организации на 2014 год			Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			Год	II-е полугодие	Год	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)	Год (с учетом индексации)	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I-е полугодие	II-е полугодие (с учетом индексации)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	18600,03	8220,03	19054,40	10806,61	8247,79	19054,40	102,4%	10806,61	8247,79
3	Собственные нужды котельных	Гкал	372,00	164,40	380,00	215,50	164,50	380,00	102,2%	215,50	164,50
4	Потери	Гкал	186,00	82,00	187,00	106,10	80,90	187,00	100,5%	106,10	80,90
5	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	18042,03	7973,63	18487,40	10485,01	8002,39	18487,40	102,5%	10485,01	8002,39
5.1	Горячая вода	Гкал	11024,83	4604,92	11185,59	6725,33	4460,26	11185,59	101,5%	6725,33	4460,26
5.1.1	собственное потребление	Гкал	3659,25	1742,37	3777,77	1983,21	1794,56	3777,77	103,2%	1983,21	1794,56
5.1.2	население	Гкал	236,98	118,49	183,16	91,58	91,58	183,16	77,3%	91,58	91,58
5.1.3	бюджетные потребители	Гкал	6546,40	2517,66	6642,46	4294,74	2347,72	6642,46	101,5%	4294,74	2347,72
5.1.4	прочие потребители	Гкал	582,20	226,40	582,20	355,80	226,40	582,20	100,0%	355,80	226,40
6.2	Отборный пар в т. ч.:	Гкал	7017,20	3368,71	7301,81	3759,68	3542,13	7301,81	104,1%	3759,68	3542,13
6.2.2	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	Гкал	7017,20	3368,71	7301,81	3759,68	3542,13	7301,81	104,1%	3759,68	3542,13
5.2.2.1	собственное потребление	Гкал	6795,75	3235,84	7015,86	3683,10	3332,76	7015,86	103,2%	3683,10	3332,76
5.2.2.2	прочие потребители	Гкал	221,45	132,87	285,95	76,58	209,37	285,95	129,1%	76,58	209,37
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	9789,99	4661,57	11504,79	6132,88	5371,91	10769,60	110,0%	6138,67	4630,93
6.1	Газ природный	тыс.руб.	9789,99	4661,57	11504,79	6132,88	5371,91	10769,60	110,0%	6138,67	4630,93
6.2	объем		2345,53	1036,73	2402,83	1363,95	1038,88	2402,83	102,4%	1369,61	1033,22
6.3	цена		4173,89	4496,41	4788,02	4496,41	5170,87	4482,05	107,4%	4482,05	4482,05
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	732,28	312,93	780,89	429,63	351,26	651,30	88,9%	365,15	286,15
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	487,13	214,34	511,69	276,21	235,48	400,32	82,2%	224,14	176,19
7.1.1	Объем воды	тыс.м3	19,40	8,54	20,00	11,00	9,00	15,66	80,7%	8,93	6,73
7.1.2	Тариф на водоснабжение	руб.	25,11	25,11	25,58	25,11	26,16	25,56	101,8%	25,11	26,16
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	46,90	19,30	53,08	29,52	23,56	49,15	104,8%	28,02	21,14
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	198,24	79,30	216,12	123,90	92,22	201,82	101,8%	113,00	88,82
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3	11,20	4,48	12,00	7,00	5,00	11,20	100,0%	6,38	4,82
7.3.2	Тариф на водоотведение	руб.	17,70	17,70	18,01	17,70	18,44	18,02	101,8%	17,70	18,44
9	Основная и дополнительная оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	3299,97	1507,97	3656,93	1757,93	1899,00	3458,37	104,8%	1729,18	1729,18
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	1003,19	458,42	1111,71	534,41	577,30	1051,34	104,8%	525,67	525,67
11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	1637,33	699,93	1887,29	1001,69	885,61	1671,68	102,1%	952,86	718,82

	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	3,94	4,21	4,43	4,21	4,72	4,02	102,1%	4,02	4,02
	объем	тыс.кВт	415,60	166,24	425,75	237,93	187,82	415,60	100,0%	236,89	178,71
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в т.ч.:	тыс.руб.	2557,01	1108,07	3083,37	1467,65	1615,72	2721,59	106,4%	1510,97	1210,62
12.1	Амортизация производ. оборудования	тыс.руб.	1830,51	809,09	2335,31	1167,65	1167,66	2205,30	120,5%	1102,65	1102,65
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	726,50	298,98	748,06	300,00	448,06	516,29	71,1%	408,32	107,97
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
14	Расходы по подготовке и освоению производства	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	666,83	292,19	1958,21	651,34	1306,87	1190,14	178,5%	691,50	498,63
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	287,36	131,89	627,05	300,00	327,05	301,15	104,8%	150,58	150,58
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	87,36	40,09	190,62	91,20	99,42	91,55	104,8%	45,78	45,78
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	18,86	7,76	28,87	14,14	14,73	29,64	157,1%	14,82	14,82
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	273,25	112,45	1111,66	246,00	865,66	767,80	281,0%	480,33	287,46
16	Общехозяйственные расходы, в том числе:	тыс.руб.	1339,83	582,19	1711,28	699,48	1011,80	1281,51	95,6%	730,94	550,57
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	587,89	269,83	729,80	350,00	379,80	616,11	104,8%	308,05	308,05
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	178,72	82,03	221,86	106,40	115,46	187,30	104,8%	93,65	93,65
16.3	Амортизация	тыс.руб.	9,20	4,07	9,20	4,07	5,13	5,45	59,2%	2,73	2,73
16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	5,14	2,42	5,98	2,82	3,16	5,71	111,0%	2,85	2,85
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	1,00	0,44	1,75	0,86	0,89	1,02	101,9%	0,50	0,52
16.7	Целевые средства на НИОКР	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
16.8	Средства на страхование	тыс.руб.	6,00	2,65	90,00	45,00	45,00	90,00	1500,0%	90,00	0,00
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	68,07	27,23	68,07	27,23	40,84	53,43	78,5%	32,06	21,37
16.10	Арендная плата	тыс.руб.	0,00	0,00	135,56	0,00	135,56	0,00	0,0%	0,00	0,00
16.11	Лизинговые платежи	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы), в том числе:	тыс.руб.	275,00	110,00	326,21	163,10	163,11	245,52	89,3%	154,91	90,61
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	0,00	0,00	80,52	40,26	40,26	0,00	0,0%	0,00	0,00
16.12.2	земельный налог	тыс.руб.	19,00	7,60	19,17	9,58	9,59	19,00	100,0%	19,00	0,00
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	256,00	102,40	226,52	113,26	113,26	226,52	88,5%	135,91	90,61
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	0,0%	0,00	0,00
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	208,81	83,52	122,85	0,00	122,85	76,98	36,9%	46,19	30,79
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	21026,42	9623,28	25694,47	12675,00	13019,47	22795,53	108,4%	12644,95	10150,58
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	316,94	42,29	365,00	0,00	365,00	50,00	15,8%	0,0	0,0

19	Внереализационные расходы	тыс.руб.								30,05	19,95
20	Товарная продукция	тыс.руб.	21343,36	9665,57	26059,47	12675,00	13384,47	22845,53	107,0%	12675,00	10170,53
21	НВВ	тыс.руб.	21343,36	9665,57	26059,47	12675,00	13384,47	22845,53	107,0%	12675,00	10170,53
21.1	Горячая вода*	тыс.руб.	13122,10	5480,91	14120,02	8004,69	6633,63	13544,90	103,2%	8004,69	5540,21
21.2	Отборный пар*										
21.2.1	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см*	тыс.руб.	8221,26	4184,65	10893,70	4670,31	6750,84	9300,63	113,1%	4670,31	4630,32
22	Тариф	руб./Гкал	1182,98	1212,19	1409,58	1208,87	1672,56	1235,74	104,5%	1208,87	1270,94
22.1	Горячая вода	руб./Гкал	1190,23	1190,23	1262,34	1190,23	1487,27	1210,92	101,7%	1190,23	1242,13
22.2	Отборный пар										
22.2.1	от 2,5 до 7,0 кгс/кв.см	руб./Гкал	1171,59	1242,21	1491,92	1242,21	1905,87	1273,74	108,7%	1242,21	1307,21

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 10769,60 тыс. рублей. Объем газа принят по предложению организации в размере 2402,83 тыс.м³. Средневзвешенная цена газа принята, исходя из прогнозной оптовой цены газа на 2014 год, с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовых услуг в соответствии с группой потребителей (котельные относятся к IV, V группе) в размере 4482,05 руб./тыс.м³

2. Расходы на сырье и материалы (хим.реагенты) приняты в сумме 651,30 тыс. руб. в том числе:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2% составили 400,32 тыс. рублей. Объем воды принят согласно техническому заключению в количестве 15,66 тыс.м³.

- вспомогательные материалы приняты в сумме 49,15 тыс. руб. на уровне 2013 года с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- расходы на услуги водоотведения составили 201,82 тыс. руб. с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2%. Объем стоков принят по на уровне 2013 года в количестве 11,20 тыс.м³.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят на уровне 2013 года с учетом индексации в сумме 3458,37 тыс. рублей. К расчету принята численность в количестве 20-ти человек, среднемесячная заработная плата составит 14409,90 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,4% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 1051,34 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1671,68 тыс. рублей. Электрическая энергия учтена в количестве 415,6 тыс. кВт.ч. на уровне 2013 года и одноставочного тарифа среднего напряжения (СН2).

6. Расходы на содержание и эксплуатацию оборудования приняты в сумме 2721,59 тыс. руб., в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 2205,30 тыс. руб. (пересчитана линейным способом амортизация по оборудованию насос ин-лайн с учетом срока службы 5 лет, которая составит 40,76 тыс. руб. в год);

- затраты на ремонт (материалы по текущему ремонту) приняты с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 516,29 тыс. рублей.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 1190,14 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда (3 штат. ед.) принят в сумме 301,15 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 8365,20 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 91,55 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048 на сумму 29,64 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы учтены по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 767,80 тыс. рублей.

Техническое обслуживание КИПиА	197,17
Техническое обслуживание газового хозяйства	40,03
Эксплуатационные режимно-наладочные работы	29,34
Поверка средств измерений	43,67
Услуги по организации и проведению предаттестационной подготовки	46,77
Услуги собственного автотранспорта	205,41
Экспертиза промышленной безопасности	130,48
Медосмотр	19,70
Хоз. инвентарь	55,23
Итого	767,80

8. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 1281,51 тыс. руб. в том числе:

- ФОТ АУП (3 шт.ед.) учтен в сумме 616,11 тыс. руб. на уровне 2013 года с учетом индекса-дефлятора 1,048;
- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 187,30 тыс. руб.;
- амортизация на сумму 5,45 тыс. руб. по факту 2012 года;
- - расходы на электроэнергию для хозяйственных нужд приняты в сумме 5,71 тыс. руб.;
- расходы на услуги по водоснабжению и водоотведению для хозяйственных нужд приняты в сумме 1,02 тыс. руб.;
- средства на страхование в сумме 90,00 тыс. руб. по предложению организации;
- плата за предельно допустимые выбросы принята по факту 2012 года в сумме 53,43 тыс. руб.;
- земельный налог в сумме 19,00 тыс. руб.;
- налог на имущество 226,52 тыс. руб.;
- прочие общехозяйственные расходы учтены в сумме 76,98 тыс. руб. в том числе:

тыс.руб.

канц. товары и почтово-телеграф. расходы	18,03
расходы на содержание множительной техники	5,50
охрана	33,64
услуги автотранспорта (собственного)	7,86
услуги связи	11,95
Итого	76,98

9. Внебюджетные 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 внебюджетные расходы.

10. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 22845,53 тыс. рублей.

Предлагается согласовать тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую ОАО «АЛАБУГА СОТЕ» потребителям в размере:

на тепловую энергию в виде горячей воды:

с 1 января 2014 года – 1190,23 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1242,13 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,4% к I полугодью 2014 года.

на тепловую энергию в виде отборного пара давлением от 2,5 до 7,0 кгс/см²

с 1 января 2014 года – 1242,21 руб./Гкал на уровне тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1307,21 руб./Гкал с ростом 105,3% к I полугодью 2014 года.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1404,47 руб./Гкал на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1465,71 руб./Гкал с ростом 104,4% к I полугодью 2014 года.

На основании заявления **ООО «Альгазтранс-Елабуга»** 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 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело № 20-14/тэ, о чем ООО «Альгазтранс-Елабуга» своевременно уведомлено.

ООО «Альгазтранс-Елабуга», расположено по адресу г. Елабуга, ул. Интернациональная, д. 3.

Руководитель организации – директор Ибрагимов Рустам Мухазирович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Средняя загруженность котельной 76%.

Протяженность сетей в двухтрубном исчислении: сети отопления - 1,5 км, сети горячего водоснабжения – 0,5 км. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прогноз)	2014г. (принято ГКРТТ)	2014г. к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	10570,53	9036,3	9036,3	9036,3	100
2	собственные нужды котельной	200	200	200	200	100
3	Потери	606,3	606,3	606,3	606,3	100

4	Полезный отпуск, в том числе:	9764,23	8230,0	8230,0	8230,0	100
4.1	собственное потребление	0	0	0	0	100
4.2	население	978,41	900	900	900	100
4.3	бюджетные потребители	8717,77	7330,0	7330,0	7330,0	100
4.4	прочие потребители	68,06	0	0	0	100

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 9036,3 Гкал,
- собственные нужды котельных – 200 Гкал (2%);
- потери тепловой энергии – 606,3 Гкал (7%);
- полезный отпуск – 8230 Гкал, на уровне 2013г., в т.ч:
- население – 900 Гкал (11%);
- бюджетные потребители – 7330 Гкал (89%) – ГАУЗ «ЕЦРБ».

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражен убыток в сумме 737,82 тыс.руб. Превышение расходов над плановыми значениями составило 2170,58 тыс.руб., в т.ч.: на оплату труда производственного персонала - 1887,14 тыс.руб., на амортизационные отчисления - 515,59 тыс.руб. В 2012 г. наблюдается увеличение реализации тепловой энергии бюджетным и прочим потребителям на 1534 Гкал (19%) к плану 2012г. за счет отопления и горячего водоснабжения объектов Управления Роспотребнадзора Республики Татарстан и Елабужской центральной районной больницы (ЕЦРБ).

Справочно: в 2013г. произошло расторжение договора на теплоснабжение гаража Управления Роспотребнадзора Республики Татарстан (68 Гкал), закрытие прачечной ЕЦРБ (1466 Гкал) в связи переводом данных функций в Нижнекамский Муниципальный район.

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 13097,19 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января 2014 года 1486,92 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 146,2% к уровню утвержденного тарифа с 01.07.2013;
- с 1 июля 2014 года 1748,12 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 117,6% к I полугодю 2014 года.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, поставляемую ООО «Альгазтранс-Елабуга» потребителям, 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 «Альгазтранс-Елабуга» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат ООО «Альгазтранс-Елабуга»	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 (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	9 036,30	3 695,15	9 036,30	5 496,00	3 540,30	9 036,30	100,0	5 421,78	3 614,52	
3	Собственные нужды котельной	Гкал	200,00	100,00	200,00	120,00	80,00	200,00	100,0	120,00	80,00	
4	Потери т.э. в сети	Гкал	606,30	303,15	606,30	438,00	168,30	606,30	100,0	363,78	242,52	
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	8 230,00	3 292,00	8 230,00	4 938,00	3 292,00	8 230,00	100,0	4 938,00	3 292,00	
	Население	Гкал	900,00	450,00	900,00	450,00	450,00	900,00	100,0	450,00	450,00	
	Бюджет	Гкал	7 330,00	2 842,00	7 330,00	4 488,00	2 842,00	7 330,00	100,0	4 488,00	2 842,00	
	Прочие	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	
6	Топливо на тех.цели (газ природный), в т.ч.:	тыс.руб.	4 452,90	1 930,05	5 868,96	3 322,25	2 546,71	4 809,46	108,0	2 885,67	1 923,78	
6.1	Газ природный	тыс.руб.	4 452,90	1 930,05	5 868,96	3 322,25	2 546,71	4 809,46	108,0	2 885,67	1 923,78	
	Объем газа	тыс.м³	1 073,30	429,32	1 231,60	739,00	492,60	1 073,30	100,0	643,98	429,32	
	Цена газа (4 гр.)	руб./тыс.м³	4 148,79	4 495,59	4 765,31	4 495,60	5 169,94	4 481,00	108,0	4 481,00	4 481,00	1,000
7	Сырье, материалы, в т.ч.:	тыс.руб.	305,00	125,97	517,56	257,81	259,75	315,61	103,5	189,29	126,32	
7.1	Вода на тех. цели	тыс.руб.	38,13	16,13	41,28	24,47	16,81	36,66	96,1	22,00	14,66	
	объем воды	тыс.м³	1,46	0,58	1,46	0,88	0,58	1,46	100,0	0,88	0,58	
	тариф (ОАО «Елабуга- Водоканал»)	руб./м³	26,12	27,81	28,27	27,81	28,98	25,11	96,1	25,11	25,11	1,000
7.2	Химреагенты	тыс.руб.	265,58	109,29	474,96	232,60	242,36	278,33	104,8	167,00	111,33	1,048
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	1,29	0,55	1,32	0,74	0,57	0,62	48,3	0,30	0,32	
8	ФОТ производ. рабочих	тыс.руб.	526,55	272,30	995,77	484,56	511,21	551,83	104,8	331,10	220,73	1,048
9	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	159,02	82,24	300,72	146,34	154,39	166,65	104,8	99,99	66,66	
10	Электроэнергия на тех. цели	тыс.руб.	598,23	293,89	124,60	58,77	65,83	641,30	107,2	384,78	256,52	
	Количество электроэнергии	тыс. кВтч	156,13	72,29	26,96	13,48	13,48	156,13	100,0	93,68	62,45	
	Тариф на эл. энергию (CH2)	руб.кВтч	3,83	4,07	4,62	4,36	4,88	4,11	107,2	4,11	4,11	1,072
11	Расходы по содерж. и экспл. оборуд., в т.ч.:	тыс.руб.	794,22	265,60	1 994,88	1 043,24	951,64	872,62	109,9	479,36	393,26	
11.1	Амортизация произ. оборуд.	тыс.руб.	442,14	221,07	1 486,48	743,24	743,24	442,14	100,0	221,07	221,07	
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	352,08	44,53	508,40	300,00	208,40	430,48	122,3	258,29	172,19	
13	Общепроиз.(цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	307,82	126,37	670,16	486,26	183,89	381,03	123,8	209,82	171,21	
13.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	119,03	61,53	126,44	61,53	64,91	124,74	104,8	74,85	49,90	1,048
13.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	35,95	18,58	38,19	18,58	19,60	37,67	104,8	22,60	15,07	
13.3	Амортизация тепловых сетей	тыс.руб.	0,00	0,00	25,90	12,95	12,95	25,90	0,0	15,54	10,36	

13.4	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	12,14	4,94	12,35	7,20	5,15	4,72	38,8	2,83	1,89	1,048
13.5	Прочие расходы	тыс.руб.	140,71	41,32	467,28	386,00	81,28	188,00	133,6	94,00	94,00	1,048
14	Общехоз.расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	977,84	251,16	2 624,55	1 543,16	1 081,39	797,86	81,6	441,34	356,52	
14.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	357,09	184,59	1 616,77	786,75	830,02	374,23	104,8	224,54	149,69	1,048
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	107,84	55,75	488,26	237,60	250,67	113,02	104,8	67,81	45,21	
14.3	Амортизация	тыс.руб.	6,18	0,00	1,40	0,70	0,70	1,40	22,7	0,84	0,56	
14.4	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
14.5	Средства на страхование общехоз. имущества	тыс.руб.	4,94	0	4,94	4,94	0	4,94	100,0	2,96	1,98	
14.6	Плата за ПДВ загряз. веществ	тыс.руб.	15,34	0	15,34	15,34	0	14,16	92,3	8,50	5,66	
14.7	Арендная плата	тыс.руб.	241,51	0	241,51	241,51	0	216,00	89,4	99,33	116,67	
14.8	Непроиз. расх.(налоги), в т.ч.:	тыс.руб.	163,06	0	185,26	185,26	0	3,05	1,9	1,83	1,22	
	транспортный налог	тыс.руб.	2,45	0	2,45	2,45	0	2,45	100,0	1,47	0,98	
	земельный налог	тыс.руб.	0,61	0	0,61	0,61	0	0,60	98,4	0,36	0,24	
	налог на имущество	тыс.руб.	160,00	0	182,20	182,20	0	0,00	0,0	0,00	0,00	
14.9	Прочие расходы	тыс.руб.	81,88	10,82	71,06	71,06	0	71,06	86,8	35,53	35,53	
15	Всего расходов по полной с. стоимости	тыс.руб.	8 121,58	3 347,57	13 097,19	7 342,39	5 754,80	8 536,36	105,1	5 021,35	3 515,01	
16	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	0	0	0	0	0	0	0,0	0	0	
17	НВВ	тыс.руб.	8 121,58	3 347,57	13 097,19	7 342,39	5 754,80	8 536,36	105,1	5 021,35	3 515,01	
18	Тариф	руб./Гкал	986,83	1 016,88	1 591,40	1 486,92	1 748,12	1 037,23	105,1	1 016,88	1 067,74	
19	Рост к предыдущему периоду	%		105,2		146,2	117,6			100,0	105,0	
20	Тариф (с НДС)	руб./Гкал								1 199,92	1 259,93	

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 4809,46 тыс. руб. Объем газа принят на утвержденном уровне 2013 г. в размере 1073,3 тыс.м3. Цена газа для 4 группы потребления на 2014г. принята в размере 4481,0 руб./тыс.м3 (без НДС).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 316,28 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей приняты в сумме 36,66 тыс. руб. Объем воды 1,46 тыс.м3 принят по предложению организации. Тариф на воду ОАО «Елабуга-Водоканал» учтен в размере 25,11 руб./ м3 (без учета НДС) в соответствии с постановлением Госкомитета от 15.11.2013 №10-43/кс;

- вспомогательные материалы (химреагенты) приняты в сумме 278,33 тыс. руб. на уровне 2013г. с учетом индексации 104,8%;

- расходы на водоотведение приняты в сумме 0,62 тыс. руб. Объем стоков принят на фактическом уровне 2012г. организации в размере 34 м3 . Тарифы на водоотведение ОАО «Елабуга-Водоканал» учтены в соответствии с постановлением Госкомитета от 15.11.2013 №10-43/кс: с 1.01.2014г. – 17,7 руб./ м3, с 1.07.2014г. – 19,0 руб./ м3 (без учета НДС).

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих принят в сумме 551,83 тыс.руб. на уровне 2013г. с учетом индексации 104,8. К расчету принята численность операторов в количестве 6 человек, среднемесячная заработная плата – 10267,8 руб., продолжительность периода работы – 9 месяцев.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 166,65 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 718,2 тыс. руб. Количество электроэнергии принято на утвержденном уровне 2013г. в размере 156,13 тыс. кВт.ч. Средний тариф (СН2) учтен в размере 4,11 руб./ кВт.ч (без НДС) с индексацией 107,2% к 2013г.

Организацией некорректно указан объем электроэнергии на технологические нужды.

6. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 811,12 тыс. руб., в т.ч.:

- амортизация производственного оборудования принята в сумме 442,14 тыс.руб. на утвержденном уровне 2013г. Не приняты к расчету амортизационные отчисления в сумме 1044,34 тыс.руб. когенерационной установки TEDOM мощностью 160 кВт., т.к. содержание указанной установки для электроснабжения одной котельной с потребностью электроэнергии 156,13 тыс. не является эффективным.

Справочно: в 2011 году организацией установлена когенерационная установка TEDOM, мощностью 160 кВт для собственного потребления.

- расходы на ремонт (материалы и услуги сторонних организаций) приняты в сумме 430,48 тыс.руб. с ростом 122,3% к уровню 2013г., в том числе:

- 265 тыс.руб.-текущий ремонт котельного оборудования (ремонт и замена насосов, замена регулятора давления газа, других измерительных приборов)

- 165,48 тыс.руб. – ремонт и изоляция тепловых сетей, замена запорной арматуры, в том числе 65 тыс.руб. на ремонт и содержание безхозяйных тепловых сетей 2005 года прокладки трубопроводов, эксплуатируемых в соответствии с постановлением Исполнительного комитета Елабужского муниципального района от 30.10.2013 № 263. Сети отопления и горячего водоснабжения с пенополиуретановой изоляцией 2009 года прокладки трубопроводов в 2014г. не требуют ремонта.

7. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 391,25 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда в сумме 124,74 тыс.руб. на утвержденном уровне 2013г.с индексацией 104,8% в расчете на 1 единицу численности. Среднемесячная заработная плата – 10395,3 руб.;

- отчисления на соц. нужды – 37,67 тыс.руб. (30,2% от ФОТ);

- амортизация тепловых сетей принята в сумме 25,9 тыс.руб. по предложению организации, в соответствии с амортизационной ведомостью;

- расходы на охрану труда приняты в сумме 4,72 тыс.руб. в соответствии с фактическими расходами 2012 года с индексацией;

- прочие общепроизводственные расходы приняты в сумме 188 тыс.руб. с ростом к утвержденным расходам 2013г. на 33,6%, в том числе:

(в тыс.руб.)

Техобслуживание газового оборудования	41,0
Режимно-наладочные испытания	85,0
Техобслуживание пожарной сигнализации	17,0
Медосмотр	2,0
Страхование котельной	18,0
Испытание и измерение электрооборудования	25,0
Итого	188,0

8. Общехозяйственные расходы приняты в размере 797,87 тыс. руб., в т.ч.:

- фонд оплаты труда АУП – 374,23 тыс руб., на уровне 2013г. с индексацией 104,8%; численность учтена в количестве 2 человек; среднемесячная заработная плата – 15593 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 113,02 тыс. руб. (30,2% от ФОТ);

- амортизация основных средств общехозяйственного назначения принята в сумме 1,4 тыс.руб., по предложению организации.

- средства на страхование объектов общехозяйственного назначения приняты в сумме 4,94 тыс.руб. (страхование автомобиля ГАЗ 330232);

- плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ приняты в размере 14,16 тыс.руб., на уровне факта 2012г.;

- арендная плата принята в сумме 216 тыс.руб. согласно представленному договору аренды с ИП Шигаповой Т.А. от 1.12.2007 г. на нежилое помещение под офис;

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) приняты в сумме 3,06 тыс.руб., в т.ч.:

- транспортный налог - 2,45 тыс.руб., согласно представленной налоговой декларации по транспортному налогу за 2012 год;
- земельный налог - 0,60 тыс.руб., на фактическом уровне 2012г. согласно представленной налоговой декларации за 2012 год;
- налог на имущество не принят в сумме 182,2 тыс.руб. в соответствии с фактическими показателями калькуляции за 2012 год;
- прочие общехозяйственные расходы приняты по предложению организации в сумме 71,05 тыс.руб., в т.ч.: услуги связи, канцелярские расходы и информационные услуги – 40 тыс. руб., ГСМ – 31,05 тыс.руб.

9. Валовая прибыль организацией не заявлена.

Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в размере 8536,36 тыс. руб.

Предлагается согласовать тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ООО «Альгазтранс-Елабуга»:

с 1 января 2014года – 1016,88 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1067,74 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,0% к I полугодию 2014 года.

Тарифы на тепловую энергию, поставляемую ООО «Альгазтранс-Елабуга» населению с учетом НДС:

с 1 января 2014 года – 1199,92 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1259,93 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 105,0% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»** об установлении тарифов на тепловую энергию, производимую в режиме некомбинированной выработки на 2014 год, приказом Государственного комитета Республики Татарстан по тарифам от 30.04.2013 №121 «Об открытии тарифного дела и назначении уполномоченного по делу об установлении тарифов на тепловую энергию» открыто тарифное дело №20-112/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети», расположенное по адресу Камско-Устьинский район, пгт Камское-Устье, ул. К-Маркса, д.101 представило в Государственный комитет Республики Татарстан по тарифам (далее – Госкомитет) расчеты по установлению тарифа на тепловую энергию, отпускаемую потребителям.

Руководитель организации – директор Хахалев Олег Николаевич.

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

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 3 котельные. Протяженность тепловых сетей составляет 3280 м. Средняя загруженность котельных 37,5%.

По итогам работы за 2012 г. по виду деятельности теплоснабжение по данным калькуляции предприятием отражен убыток в сумме 749,00 тыс. руб., который был получен из-за снижения доходов по сравнению с утвержденными на 14%.

Расходы организации составили 10793,00 тыс. руб., что меньше утвержденных на 529,47 тыс. руб. или 4,7%, в том числе по статьям: расходы на топливо – на 506,18 тыс. руб., фонд оплаты труд производственного персонала – на 648,13 тыс. руб., отчисления на социальные нужды – на 268,44 тыс. руб., электроэнергия на технологические цели – на 76,71 тыс. руб., заработная плата и отчисления на социальные нужды общепроизводственного персонала – на 296,28 тыс. руб.

Превышение расходов над утвержденными произошло по статьям: текущий ремонт – на 57,11 тыс. руб., прочие общепроизводственные расходы – на 306,53 тыс. руб., заработная плата и отчисления на социальные нужды АУП – на 578,99 тыс. руб., прочие общехозяйственные расходы – на 226,17 тыс. руб.

В 2012 году полезный отпуск населению оказался ниже утвержденного на 2127,08 Гкал или 55,7% за счет перехода трех жилых домов на индивидуальные источники теплоснабжения (двухконтурные котлы). По бюджетным и прочим потребителям полезный отпуск вырос на 664,00 Гкал и на 227,47 Гкал соответственно. Общее снижение полезного отпуска тепловой энергии составило 1 235,61 Гкал.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 8721,2 Гкал,
- потери тепловой энергии – 646 Гкал (7,4%);
- полезный отпуск – 8075,2 Гкал (92,6%), в т.ч:
- население – 2117,51 Гкал (26,2%);
- бюджетные потребители – 5386,11 Гкал (66,7%);
- прочие потребители – 507,42 Гкал (7,1%);

Баланс производства тепловой энергии

№ п/п	Показатели	Утверждено на 2012 год	Факт 2012 года.	Принято ГКРТТ на 2013г.	Предлож. организации на 2014г.	Принято ГКРТТ на 2014г	Отклонение 2014г./2013г., (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	9214,0	7904,26	8721,2	8721,2	8721,2	100,0
2	собственные нужды котельных (Гкал)	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0
3	Потери (Гкал)	521,00	447,00	646,02	646,02	646,02	100,0
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	8693,0	7457,39	8075,18	8075,18	8075,18	100,0
4.1	Собственное потребление	0	0	0	0	0	0
4.2	Населению	3818,0	1690,92	2181,6	2181,6	2117,51	97,1
4.3	Бюджетным потребителям	4535,0	5199,00	5386,1	5386,1	5386,1	100,1
4.4	прочие потребители	340	567,47	507,4	507,4	571,59	112,7

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 12454,56 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифа на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января 2014 года 1328,75 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 100,01% к 31.12.2013 г.;

- с 1 июля 2014 года 1830,19 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 137,7% к I полугодю 2014 года.

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

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 «Камско-Устьинские коммунальные сети» на 2014 г.:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии										
			Предбазовый период	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		да		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	7904,39	8721,20	3755,73	8721,22	4958,62	3762,60	100,00	8721,22	100,0	4958,62	3762,60
3	Собственные нужды котельных	Гкал		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,0		
4	Покупка тепловой энергии	Гкал		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,0		
5	Потери	Гкал	447,00	646,02	263,39	646,02	382,63	263,39	100,00	646,02	100,0	382,63	263,39
5.1	Горячая вода	Гкал	447,00	646,02	263,39	646,02	382,63	263,39	100,00	646,02	100,0	382,63	263,39
5.2	Отборный пар	Гкал	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
6	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	7457,39	8075,18	3492,34	8075,20	4575,99	3499,21	100,00	8075,20	100,0	4575,99	3499,21
6.1	Горячая вода	Гкал	7457,39	8075,18	3492,34	8075,20	4575,99	3499,21	100,00	8075,20	100,0	4575,99	3499,21
7	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	5156,00	4918,81	2131,99	5460,42	3128,26	2681,98	111,01	5312,67	108,0	3118,10	2194,57
7.1	Газ природный	тыс.руб.	5156,00	4918,81	2131,99	5460,42	3128,26	2681,98	111,01	5312,67	108,0	3118,10	2194,57
	Цена		4452,89			4605,62	4495,60			4481,00		4481,00	4481,00
	Объём		1 157,90			1185,60	695,85			1185,60		695,85	489,75
8	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
8.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
9	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	1128,00	1420,30	788,98	1128,00	564,00	595,02	79,42	1488,48	104,8	744,24	744,24
10	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	340,66	428,93	238,27	340,66	170,33	179,70	79,42	449,52	104,8	224,76	224,76

11	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	765,00	739,45	293,60	806,53	459,70	388,44	109,07	787,20	106,5	393,60	393,60
	Цена		4,78	4,20	4,49	4,58	4,58	5,13		4,92		4,92	4,92
	Объём		160,00	175,92	65,37	175,92	100,27	75,65		160,00		80,00	80,00
12	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	759,00	644,10	282,70	756,00	202,00	568,78	117,37	711,06	110,4	461,89	249,17
12.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	466,00	523,00	261,50	404,00	202,00	202,00	77,25	404,00	77,2	202,00	202,00
12.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	293,00	121,10	21,20	352,00	0,00	366,78	290,67	307,06	253,6	259,89	47,17
13	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
15	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	614,00	432,25	77,75	757,64	280,07	499,67	175,28	595,70	137,8	271,15	324,55
15.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	0,00	95,35	49,31	118,00	59,00	62,25	123,75	99,93	104,8	49,96	49,96
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	0,00	28,80	14,89	35,64	17,82	18,80	123,75	30,18	104,8	15,09	15,09
15.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
15.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
15.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
15.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	614,00	308,10	13,55	604,00	202,25	418,62	196,04	465,60	151,1	206,10	259,50
16	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	2032,49	1474,66	816,39	2686,96	1260,98	1475,63	182,21	1575,41	106,8	855,46	719,94
16.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	995,00	761,89	315,24	995,00	497,50	524,86	130,60	798,46	104,8	399,23	399,23
16.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	300,49	230,09	95,20	300,49	150,25	158,51	130,60	241,14	104,8	120,57	120,57
16.3	Амортизация	тыс.руб.	45,00	62,47	31,24	62,47	31,24	31,24	100,00	62,47	100,0	31,24	31,24
16.4	Электроэнергия	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00

16.7	Целевые средства на НИОКР	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16.8	Средства на страхование	тыс.руб.	9,00	3,00	0,00	9,00	3,50	5,50	300,00	9,00	300,0	3,50	5,50
16.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	180,00	85,50	94,50	0,00	5,48	0,0	2,74	2,74
16.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	80,00	76,00	33,50	626,00	313,00	313,00	823,68	150,00	197,4	75,00	75,00
16.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	17,00	9,00	0,00	17,00	8,50	8,50	188,89	17,00	188,9	8,50	8,50
16.12.2	земельный налог	тыс.руб.	63,00	67,00	33,50	63,00	31,50	31,50	94,03	63,00	94,0	31,50	31,50
16.12.3	налог на имущество	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	70,00	35,00	35,00	0,00	70,00	0,0	35,00	35,00
16.12.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	476,00	238,00	238,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
16.13	Прочие расходы	тыс.руб.	603,00	341,21	341,21	514,00	180,00	348,03	150,64	308,86	90,5	223,19	85,67
17	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	10795,15	10058,49	4629,69	11936,20	6065,34	6389,22	118,67	10920,05	108,6	6069,21	4850,84
18	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	-749,00	10,00	10,00	30,00	15,00	15,00	300,00	30,00	300,0	10,14	19,86
18.1	капитальные вложения (инвестиции)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0		
19	Товарная продукция	тыс.руб.	10046,15	10068,49	4639,69	11966,20	6080,34	6404,22	118,85	10950,05	108,8	6079,35	4870,70
22	НВВ	тыс.руб.	10046,15	10068,49	4639,69	11966,20	6080,34	6404,22	118,85	10950,05	108,8	6079,35	4870,70
22.1	Горячая вода*	тыс.руб.							0,00		0,00		
23	Тариф	руб./Гкал	1347,14	1246,84	1328,53	1481,85	1328,75	1830,19	118,85	1356,01	108,76	1328,53	1391,94

Справочно:

1. Расходы на природный газ приняты в сумме 5312,67 тыс. руб. исходя из оптовой цены на 2014 год с учетом транспортировки газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовым услугам для 4 группы потребления по каждой котельной. Средняя цена газа по группам потребления составляет 4481,00 руб./тыс. м³ (без учета НДС). Объем газа учтен в количестве 1185,60 тыс.м³ по предложению организации.

2. Фонд оплаты труда производственного персонала принят в сумме 1488,48 тыс. руб. исходя из численности ППП в количестве 15 человек по уровню, утверждённому на 2013 год с учётом индекса-дефлятора 104,8% Среднемесячная заработная плата производственного персонала составит 12404,00 руб. с учётом отопительного сезона 8 месяцев.

3. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от ФОТ производственного персонала и составят 449,52 тыс. рублей.

4. Затраты на электроэнергию на технологические цели приняты в сумме 787,20 тыс. руб. Электрическая энергия учтена в количестве 160 тыс. кВт*ч по фактическому объёму за 2012 год и средней цены по всем зонам суток согласно мониторингу ОАО «Татэнергосбыт».

5. Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования приняты в сумме 711,06 тыс. рублей, в том числе:

- амортизационные отчисления приняты в сумме 404,00 тыс. руб. по предложению организации;

- расходы на ремонт приняты в сумме 307,06 тыс. руб., исходя из факта 2012 года с учетом индекса-дефлятора 104,8%.

6. Общепроизводственные расходы приняты в сумме 595,70 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала 1 человека – 99,93 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды – 30,18 тыс. руб.;

- по статье «прочие» в сумме 465,60 тыс. руб. учтены: электроэнергия 121,00 тыс. руб. – по факту 2012 г., тех. обслуживание газового оборудования – 177,00 тыс. руб. - по предложению организации по подтверждающим документам, техническое обслуживание КИП и А в сумме 100,60 тыс. руб., учёба – 21 тыс. руб., проверка счётчиков – 32,00 тыс. руб., ГСМ – 14,00 тыс. руб.

7. Общехозяйственные расходы приняты в размере 1575,41 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП в количестве 4 человек – 798,46 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 16634,60 руб.

- отчисления на социальные нужды – 241,14 тыс. руб.;

- амортизация принята в сумме 62,47 тыс. руб. на основании представленных документов;

- средства на страхование приняты в сумме 9 тыс. руб. по факту 2012 года;

- плата за предельно допустимые выбросы в атмосферу – 5,48 тыс. руб. согласно представленным документам;

- транспортный налог в сумме 17 тыс. руб., земельный налог в сумме 63 тыс. руб. приняты согласно налоговым декларациям в соответствии с распределением на тепловую энергию согласно учётной политике;

- налог на имущество в сумме 70 тыс. руб. принят на основании сведений о стоимости основных средств, относящихся к виду деятельности «теплоснабжение»;

- «прочие» расходы учтены в сумме 308,86 тыс. руб. (услуги связи, информационные услуги, программное обеспечение, аттестация рабочих мест, ГСМ).

8. Внереализационные расходы приняты в сумме 30 тыс. руб. - услуги банка (заявленные организацией в прибыли, перенесены во внереализационные расходы).

Величина годовой необходимой валовой выручки для расчета тарифов принята в размере 10950,05 тыс. рублей.

Предлагается согласовать тарифы на тепловую энергию на 2014 год поставляемую потребителям ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»:

с 1 января 2014 года – 1328,53 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2013;

с 1 июля 2014 года – 1391,94 руб./Гкал (без учета НДС) – с ростом 104,8%, к 1 полугодия 2014 г.

Тарифы для населения:

с 1 января 2014 года – 1567,66 руб./Гкал (с учетом НДС) на уровне тарифа, действующего на 31.12.2013;

с 1 июля 2014 года – 1642,49 руб./Гкал (с учетом НДС) с ростом 104,8%.

На основании заявления **ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»** 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 № 20-26/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» расположено по адресу РТ, г. Мензелинск, ул. М.Джалиля, 17.

Руководитель организации – Генеральный директор Михайленко Александр Леонидович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 121 котельная, 112 из которых числятся на балансе организации, 9 котельных эксплуатируются по договорам лизинга (2 договора лизинга с ГУ «Управление капитального строительства при Фонде газификации РТ» от 15.07.2009 № 36/1 и от 16.06.2009 № 26).

Средняя загруженность котельных – 22,1%.

Протяженность тепловых сетей составляет 6,227 км. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

(Гкал)

№ п/п	Показатели	2012 (факт.)	2013 (утв.)	2014 (прог.)	2014г. (принято ГКРТТ)	Отклонен ие к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	39080,0	38061,1	38371,0	38371,0	100,8
2	собственные нужды котельных	500,0	500,0	500,0	500,0	100,0
3	Потери	500,0	500,0	500,0	500,0	100,0
4	Полезный отпуск, в том числе:	38080,0	37061,1	37371,0	37371,0	100,8
4.1	население	348,0	427,0	0,0	0,0	0,0
4.2	бюджетные потребители	35229,0	33450,0	34868,0	34868,0	104,2
4.3	прочие потребители	2503,0	3184,0	2503,0	2503,0	78,6

Справочно:

На 2014 год организация планирует следующие изменения поставки тепловой энергии:

- по группе «население» - в связи с установкой двухконтурных котлов население полностью переходит на индивидуальное отопление;
- по бюджетным потребителям увеличение полезного отпуска на 1418,0 Гкал – в связи с подключением дополнительных отапливаемых объемов (здание суда);
- по прочим потребителям снижение на 681,0 Гкал – отключен потребитель ИП «Салават» (магазин).

В связи с установкой двухконтурных котлов снижаются следующие показатели:

- протяженность сетей на 1027,0 м в двухтрубном исчислении;
- сырье и материалы на 112,8 тыс. руб.;
- количество персонала на 3 чел., в том числе:
- ППП на 3 чел.;
- электроэнергия на 169,27 тыс. кВт.ч.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 38371,0 Гкал;
- собственные нужды котельных – 500,0 Гкал (1,3%) - приняты по предложению организации;
- потери тепловой энергии – 500,0 Гкал (1,3%) – приняты по предложению организации;
- полезный отпуск – 37371,0 Гкал (97,4%), в т.ч. реализуется:
- бюджетные потребители – 34868,0 Гкал (93,4%);
- прочим потребителям – 2503,0 Гкал (6,6%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражен убыток в сумме 47,0 тыс. руб., при утвержденной сумме прибыли 83,0 тыс. руб.

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

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 53455,23 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1297,71 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;

- с 1 июля – 1540,98 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 118,7% к I полугодию 2014 года.

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

Значения по статьям затрат ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед.изм.	Производство и передача тепловой энергии									
			Утверждено на 2013 год		Прогноз организации на 2014 год			Отклонение к базовому периоду (среднегодовые) , %	Утверждено органом регулирования на 2014 год			
			Год	П-е полугодие	Год	И-е полугодие	П-е полугодие (с учетом индексации)		Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые) , %	(И-е полугодие)	(П-е полугодие)
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет		да		да	да				да	да
2	Выработано	Гкал	38061,1 0	17850,10	38732,0 0	19775,00	18957,00	101,8	38371,0	101,8	19482,00	18889,0
3	Собственные нужды котельных	Гкал	500,00	250,00	500,00	250,00	250,00	100,0	500,00	100,0	250,00	250,00
4	Потери	Гкал	500,00	250,00	500,00	250,00	250,00	100,0	500,00	100,0	250,00	250,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	37061,1 0	17350,10	37732,0 0	19275,00	18457,00	101,8	37371,0	101,8	18982,00	18389,0
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	37061,1 0	17350,10	37732,0 0	19275,00	18457,00	101,8	37371,0	101,8	18982,00	18389,0
5.1 .1	население		427,00	243,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
5.1 .2	бюджет	Гкал	33450,1 0	14913,10	35229,0 0	17468,00	17761,00	105,3	34868,0	105,3	17468,00	17400,0
5.1 .3	прочие	Гкал	3184,00	2194,00	2503,00	1514,00	989,00	78,6	2503,00	78,6	1514,00	989,00
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	9809,11	4889,34	10534,1 8	4891,20	6489,43	107,4	10519,1 6	107,2	5636,93	4882,23
6.1	Газ природный, в том числе:	тыс.руб.	9809,11	4889,34	10534,1 8	4891,20	6489,43	107,4	10519,1 6	107,2	5636,93	4882,23
6.2	Объем газа	тыс.руб.	2258,40	1048,40	2258,80	1048,80	1210,00	100,0	2258,00	100,0	1210,00	1048,00
6.3	Цена газа	тыс.руб.	4343,39	4663,62	4663,62	4663,62	5363,16	107,4	4658,62	107,3	4658,62	4658,62
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	265,48	115,25	346,83	174,94	179,11	130,6	152,63	57,5	84,68	67,95
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	137,36	64,52	173,83	86,32	91,18	126,5	87,74	63,9	49,12	38,62
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	128,12	50,73	173,01	88,62	87,93	135,0	64,89	50,6	35,56	29,33
8	Основная и дополнительная оплата труда	тыс.руб.	10281,6 5	4278,65	10122,2 6	5222,13	5169,64	98,4	10857,4 2	105,6	5222,13	5635,29

	производственных рабочих											
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	3105,06	1292,15	3056,92	1577,08	1561,23	98,4	3278,94	105,6	1577,08	1701,86
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	3354,29	1570,11	2746,57	1373,28	1538,08	81,9	2744,43	81,8	1384,32	1360,12
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	715,97	315,03	551,52	275,76	275,76	77,0	546,70	76,4	275,76	270,94
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	6237,69	3344,59	8415,00	3120,00	5412,81	134,9	6760,50	108,4	3120,00	3640,50
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	4980,00	2490,00	4980,00	2490,00	2490,00	100,0	4980,00	100,0	2490,00	2490,00
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1257,69	854,59	3435,00	630,00	2922,81	273,1	1780,50	141,6	630,00	1150,50
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.	7835,20	4025,24	8250,42	4319,62	4110,32	105,3	8185,85	104,5	3272,89	4912,96
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	2074,44	1072,78	2412,00	1560,00	898,86	116,3	2174,01	104,8	1560,00	614,01
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	626,48	323,98	728,42	471,12	271,46	116,3	656,55	104,8	471,12	185,43
14.3	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	124,47	63,67	124,00	62,00	64,60	99,6	129,95	104,4	62,00	67,95
14.4	Прочие расходы	тыс.руб.	5009,81	2564,81	4986,00	2226,50	2875,40	99,5	5225,33	104,3	1179,77	4045,56
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	7122,09	2958,09	8224,85	4335,10	3981,25	115,5	7436,29	104,4	4335,10	3101,19
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	2049,97	1012,37	2675,00	1550,00	1186,88	130,5	2148,37	104,8	1550,00	598,37
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	619,09	305,74	807,85	468,10	358,44	130,5	648,81	104,8	468,10	180,71

15. 3	Амортизация	тыс.руб.	51,00	25,50	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15. 4	Средства на страхование	тыс.руб.	63,00	31,50	93,00	46,50	46,50	147,6	93,00	147,6	46,50	46,50
15. 5	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	53,00	26,50	56,00	28,00	28,00	105,7	53,00	100,0	28,00	25,00
15. 6	Лизинговые платежи	тыс.руб.	2820,60	823,42	3273,00	1582,50	1690,50	116,0	3273,00	116,0	1582,50	1690,50
15. 7	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	1063,60	527,40	799,00	399,50	399,50	75,1	799,00	75,1	399,50	399,50
15.7. 1	транспортный налог	тыс.руб.	30,00	15,00	38,00	19,00	19,00	126,7	38,00	126,7	19,00	19,00
15.7. 2	земельный налог	тыс.руб.	162,60	143,40	47,00	23,50	23,50	28,9	47,00	28,9	23,50	23,50
15.7. 3	налог на имущество	тыс.руб.	871,00	369,00	714,00	357,00	357,00	82,0	714,00	82,0	357,00	357,00
15. 8	Прочие расходы	тыс.руб.	401,83	205,66	521,00	260,50	271,44	129,7	421,12	104,8	260,50	160,62
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	48010,5 8	22473,41	51697,0 4	25013,36	28441,87	107,7	49935,2 3	104,0	24633,13	25302,10
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	84,00	42,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	48094,5 8	22515,41	51697,0 4	25013,36	28441,87	107,5	49935,2 3	103,8	24633,13	25302,10
19	НВВ	тыс.руб.	48094,5 8	22515,41	51697,0 4	25013,36	28441,87	107,5	49935,2 3	103,8	24633,13	25302,10
20	Тариф	руб./Гкал	1297,71	1297,71	1370,11	1297,71	1540,98	105,6	1336,20	102,0	1297,71	1375,94
21	рост тарифа с 1 июля 2014 года	%										106,0

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 10519,16 тыс. руб. Объем газа принят по предложению организации в размере 2258,0 тыс.м3. Цена на газ принята с учетом услуг по транспортировке газа по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами, по группам потребления по каждой котельной (6 и 7 группы потребителей) и составила 4658,62 руб. тыс.м3.(без учета НДС), среднегодовой рост 107,3%.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 152,63 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 194,2 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей составили 87,74 тыс. руб., объем воды принят в размере 3,709 тыс. м3 – по расчету отдела технического аудита и среднего тарифа 1 м3 воды для ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района» - собственное водоснабжение. Уменьшение расчетного объема воды связано с тем, что в расчет не принята система теплоснабжения потребителей, так как она находится на балансе абонентов. Снижение к проекту организации 86,1 тыс. руб.

расходы на водоотведение приняты в соответствии с объемами воды на технологические нужды и составили 64,89 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих составил 10857,4 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 85 человек, с учетом фактической численности в 2012 году (операторы котельных – 80 чел., слесарь по обслуживанию тепловых сетей – 5 чел). Среднемесячная заработная плата составила 10644,53 руб.

ФОТ принят с учетом 12 месяцев в связи с переводом операторов (по окончании отопительного сезона) на ремонтные работы.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 3278,94 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 2744,43 тыс. руб. Количество электроэнергии принято в размере 546,7 тыс. кВт.ч. – по расчету отдела технического аудита с учетом фактического удельного расхода 14,1 кВт.ч./Гкал. Тариф одноставочный (СН2), по данным мониторинга цен на электроэнергию за 2013 год ОАО «Татэнергосбыт», со среднегодовым ростом 107,1%.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 4980,0 тыс. руб. - согласно представленного расчета амортизационных отчислений - по предложению организации.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 1780,5 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 1654,5 тыс. руб. и с ростом к уровню 2013 года на 141,6% (к расчету приняты дополнительные расходы для текущего ремонта с учетом фактических затрат в 2012 году), в том числе:

- материалы для текущего ремонта - согласно представленного плана ремонта на сумму 1780,5 тыс. руб. (замена котлов на RS с автоматикой безопасности – 10 ед., замена насосов на WILLO – 8 ед., замена счетчиков – 8 ед., замена горелок – 8 ед., замена регуляторов газа – 8 ед., замена

сигнализаторов – 12 ед., ремонт теплообменников – 2 ед., ремонт здания котельной – 3 ед.).

Работы по текущему ремонту планируется проводить хоз.способом.

Рекомендуется использовать амортизационные отчисления на обновление основных средств.

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 8185,85 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 64,6 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда цехового персонала 2174,01 тыс. руб. К расчету на 2014 год принят персонал в количестве 16 чел. (мастер участка – 5 чел., мастер КИПиА – 2 чел., механик транспортного участка – 1 чел., токарь – 2 чел., машинист экскаватора – 1 чел., тракторист – 1 чел., водитель 4 чел.), среднемесячная заработная плата 11322,97 руб.;

- отчисления на социальные нужды – 656,55 тыс. руб. (30,2%);

- расходы на охрану труда – 129,9 тыс. руб. – по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- прочие общепроизводственные расходы в сумме 5225,33 тыс. руб., на уровне 2013 года, согласно представленным документам, с учетом индекса-дефлятора 1,048, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Услуги автотранспорта (ГСМ, зап. части)	2433,0
Тех. обслуживание газового хозяйства ООО «Газпром трансгаз Казань»	800,7
Тех. обслуживание и ремонт автоматики (КИПиА) ООО «Газтехсервис»	1688,5
Поверка средств измерений ФБУ «ЦСМ Татарстан»	303,13
ИТОГО	5225,33

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 7436,29 тыс. руб., со снижением к предложению организации на 788,56 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП в сумме 2148,37 тыс. руб. К расчету принята численность 10 чел. с учетом фактической численности, среднемесячная заработная плата – 17903,08 руб. Снижение к проекту 526,6 тыс. руб.;

- отчисления на социальные нужды – 648,8 тыс. руб. (30,2%);

- средства на страхование – 93,0 тыс. руб. – по предложению организации;

- плата за предельно допустимые выбросы приняты согласно представленного расчета в сумме 53,0 тыс. руб.;

- лизинговые платежи - согласно графика платежей (транспортабельные котельные установки ТКУ – 9 ед. Договоры лизинга с ГУ «Управление капитального строительства при Фонде газификации РТ» от 15.07.2009 № 36/1 и от 16.06.2009 № 26) в сумме 3273,0 тыс. руб.

- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) 799,0 тыс. руб. – по предложению организации в том числе:

- транспортный налог – 38,0 тыс. руб.;

- земельный налог – 47,0 тыс. руб.;

- налог на имущество – 714,0 тыс. руб.;
- прочие общехозяйственные расходы 421,12 тыс. руб., согласно представленных документов, со снижением к проекту на 100,0 тыс. руб., в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Подготовка кадров	49,72
Услуги связи	73,4
Канц. товары	60,0
Аудиторские услуги	90,0
Услуги банка	148,0
ИТОГО	421,12

Не приняты услуги вневедомственной охраны.

10. Валовая прибыль не заявлена.

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 49935,23 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 3520,0 тыс. руб.

Предлагается согласовать тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»:

с 1 января 2014 года – 1297,71 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1375,94 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 106,0% к I полугодию 2014 года.

На основании заявления **ОАО «Муслюмовские инженерные сети»** 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 № 20-62/тэ, о чем организация своевременно уведомлена.

ОАО «Муслюмовские инженерные сети» расположено по адресу РТ, Муслюмовский муниципальный район, с. Муслюмово, ул. Тукая 42.

Руководитель организации – Генеральный директор Вахтиев Ильмир Аминович.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Организация занимается производством и передачей тепловой энергии.

Источником теплоснабжения являются 2 котельные, которые числятся на балансе предприятия. Количество котельных в тарифе 2013 года – 4 ед.

Средняя загруженность котельных – 36,2%.

Протяженность тепловых сетей составляет 10,490 км. в двухтрубном исчислении.

Баланс производства тепловой энергии:

(Гкал)

№	Показатели	2012	2013	2014	2014г.	Отклонение

п/п		(факт.)	(утв.)	(прог.)	(принято ГКРГТ)	к 2013 году (%)
1	Выработка тепловой энергии	18139,9	19471,9	8186,11	8186,11	42,0
2	собственные нужды котельных	379,0	379,0	253,0	253,0	66,8
3	Потери	1608,0	1728,0	629,0	629,0	36,4
4	Полезный отпуск, в том числе:	16152,9	17364,9	7304,1	7304,1	42,1
4.1	собственное потребление	401,9	401,9	169,0	169,0	42,1
4.2	население	8358,0	8836,0	0,0	0,0	0,0
4.3	бюджетные потребители	6723,8	7376,0	6390,17	6390,17	86,6
4.4	прочие потребители	669,2	751,0	744,94	744,94	99,2

Справочно:

На 2014 год организация планирует снижение поставки тепловой энергии на 10060,8 Гкал, в том числе:

- по группе «население» - в связи с установкой двухконтурных котлов в многоквартирных жилых домах, население полностью переводится на индивидуальное отопление;

- по бюджетным потребителям снижение на 985,8 Гкал – в связи с закрытием котельной № 3 по ул. Тукая, 42 - отключается детский садик «Карлыгач» (устанавливается индивидуальное газовое отопление);

- по прочим потребителям снижение на 6,1 Гкал – отключен потребитель ООО «Жасмин» (магазин).

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

- закрываются 2 котельные по адресам: ул. Тукая, 42 и котельная по адресу ул. Кооперативная 152а, в связи с чем, снижаются следующие показатели:

- протяженность сетей на 2341,0 м в двухтрубном исчислении;

- потери на 1099,0 Гкал;

- количество персонала на 20 чел., в том числе:

- ППП на 16 чел.;

- общепроизводственный персонал на 3 чел.;

- общехозяйственный персонал на 1 чел.

- объем газа на 1586,3 тыс.м³;

- электроэнергия на 298,25 тыс. кВт.ч.;

- затраты на ремонт на 749,0 тыс. руб.

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 8186,11 Гкал;

- собственные нужды котельных – 253,0 Гкал (3,1%) - приняты по предложению организации;

- потери тепловой энергии – 629,0 Гкал (7,9%) – приняты по предложению организации

- полезный отпуск – 7304,1 Гкал (89,0%), в т.ч. реализуется:

- собственное потребление – 169,0 Гкал (2,3%);

- бюджетные потребители – 6390,17 Гкал (87,5%);
- прочие потребители – 744,9 Гкал (10,2%).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год организацией отражена прибыль в сумме 915,2 тыс. руб., при утвержденной сумме прибыли 258,0 тыс. руб.

Экономия по статьям:

- топливо на технологические цели на 532,5 тыс. руб.;
- электроэнергия на технологические цели на 515,2 тыс. руб.

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

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

Необходимая валовая выручка по представленному проекту организации на 2014 год составила 13589,5 тыс. руб. Предложенный организацией проект тарифов на тепловую энергию на 2014 год составил:

- с 1 января – 1589,06 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне тарифа, утвержденного с 01.07.2013 г.;
- с 1 июля – 2181,15 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 137,3% 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 «Муслюмовские 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**			
			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	19471,90	8816,36	8186,11	4459,28	3726,83	42,0	7557,11	38,8	4100,28	3456,83
3	Собственные нужды котельных	Гкал	379,00	189,50	253,00	145,00	108,00	66,8	253,00	66,8	145,00	108,00
4	Потери	Гкал	1728,00	842,00	629,00	359,00	270,00	36,4	0,00	0,0	0,00	0,00
5	Полезный отпуск теплоэнергии	Гкал	17364,90	7784,86	7304,11	3955,28	3348,83	42,1	7304,11	42,1	3955,28	3348,83
5.1	Горячая вода, в том числе:	Гкал	17364,90	7784,86	7304,11	3955,28	3348,83	42,1	7304,11	42,1	3955,28	3348,83
5.1.1	собственное потребление	Гкал	401,90	172,26	169,00	96,56	72,44	42,1	169,00	42,1	96,56	72,44
5.1.2	население	Гкал	8836,00	4028,60	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
5.1.3	бюджет	Гкал	7376,00	3265,50	6390,17	3471,80	2918,37	86,6	6390,17	86,6	3471,80	2918,37
5.1.4	прочие потребители	Гкал	751,00	318,50	744,94	386,92	358,02	99,2	744,94	99,2	386,92	358,02
6	Топливо на технологические цели, всего, в том числе:	тыс.руб.	11592,99	5111,81	6805,26	3652,26	3625,95	58,7	5414,21	46,7	2905,71	2508,50
6.1	Газ природный	тыс.руб.	11592,99	5111,81	6805,26	3652,26	3625,95	58,7	5414,21	46,7	2905,71	2508,50
6.1.1	Объем газа	тыс.руб.	2790,00	1136,50	1513,00	812,00	701,00	54,2	1203,73	43,1	646,02	557,71
6.1.2	Цена газа	тыс.руб.	4155,19	4497,86	4497,86	4497,86	5172,54	108,2	4497,86	108,2	4497,86	4497,86
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	374,14	174,91	287,65	159,02	134,03	76,9	293,81	78,5	159,02	134,79
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	133,09	59,65	92,89	53,05	41,51	69,8	94,56	71,1	53,05	41,51
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	74,21	37,99	40,24	20,12	20,96	54,2	41,84	56,4	20,12	21,72
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	166,85	77,27	154,53	85,85	71,56	92,6	157,41	94,3	85,85	71,56
8	Основная и дополнительная оплата труда производственных рабочих	тыс.руб.	2518,71	1302,53	1315,00	648,70	702,95	52,2	1425,60	56,6	819,70	605,90
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производственных рабочих	тыс.руб.	760,65	393,36	397,13	195,91	212,29	52,2	430,53	56,6	247,55	182,98
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	2314,60	989,45	1352,42	598,74	844,12	58,4	1143,81	49,4	571,91	571,91
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч.	511,25	204,50	266,75	118,10	0,00	52,2	213,00	41,7	106,50	106,50
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1721,31	1077,26	722,30	361,15	361,15	42,0	972,30	56,5	361,15	611,15
11.1	Амортизация производственного оборудования	тыс.руб.	722,30	361,15	722,30	361,15	361,15	100,0	722,30	100,0	361,15	361,15
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	999,01	716,11	0,00	0,00	0,00	0,0	250,00	25,0	0,00	250,00
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
13	Расходы по подготовке и освоению производства (пусконаладочные работы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1193,81	614,77	0,00	0,00	0,00	0,0	140,00	11,7	0,00	140,00
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	531,34	274,78	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0		

14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	160,46	82,98	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
14.3	Прочие расходы	тыс.руб.	502,01	257,01	0,00	0,00	0,00	0,0	140,00	27,9	0,00	140,00
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	4846,69	2617,11	2055,30	669,41	1423,79	42,4	2057,36	42,4	1220,14	837,22
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	1686,00	870,40	1002,00	501,00	528,56	59,4	1002,00	59,4	501,00	501,00
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	509,17	262,86	302,60	151,30	159,62	59,4	302,60	59,4	151,30	151,30
15.3	Электроэнергия	тыс.руб.	17,59	6,44	16,93	0,00	18,97	96,3	18,80	106,9	0,00	18,80
15.4	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	0,20	0,10	0,00	0,00	0,00	0,0	0,20	100,0	0,10	0,10
15.5	Арендная плата	тыс.руб.	9,60	4,80	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.6	Лизинговые платежи	тыс.руб.	1420,62	710,31	699,56	0,00	699,56	49,2	699,56	49,2	550,63	148,93
15.7	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) всего, в том числе:	тыс.руб.	330,02	315,01	34,20	17,11	17,09	10,4	34,20	10,4	17,11	17,09
15.7.1	транспортный налог	тыс.руб.	12,72	6,36	15,07	7,54	7,53	118,5	15,07	118,5	7,54	7,53
15.7.2	земельный налог	тыс.руб.	17,30	8,65	19,13	9,57	9,56	110,6	19,13	110,6	9,57	9,56
15.7.3	налог на имущество	тыс.руб.	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.7.4	другие налоги и обязательные сборы и платежи по организации	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
15.8	Прочие расходы	тыс.руб.	873,49	447,19	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	25322,90	12281,21	12935,06	6285,19	7304,29	51,1	11877,63	46,9	6285,18	5592,45
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	320,00	89,38	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	25642,90	12370,59	12935,06	6285,19	7304,29	50,4	11877,63	46,3	6285,18	5592,45
19	Недополученный по независящим причинам доход (с приложением обосновывающих документов)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
20	НВВ	тыс.руб.	25642,90	12370,59	12935,06	6285,19	7304,29	50,4	11877,63	46,3	6285,18	5592,45
21	Тариф	руб./Гкал	1476,71	1589,06	1770,93	1589,06	2181,15	119,9	1626,16	110,1	1589,06	1669,97
22	рост тарифа с 1 июля 2014 года											105,1

Справочно:

1. Расходы на топливо (газ природный) для технологических целей приняты в сумме 5414,2 тыс. руб. Объем газа принят в размере 1203,73 тыс.м3. – согласно расчета отдела технического аудита (при групповой норме расхода условного топлива 171,46 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 (5,6группы) и составила 4497,86 руб. тыс.м3.(без учета НДС). Снижение к проекту организации 1391,1 тыс. руб.

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 293,8 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей составили 94,56 тыс. руб., объем воды принят в размере 5,48 тыс. м3 – по предложению организации и среднего тарифа 1 м3 воды для ОАО «Муслюмовские инженерные сети» (собственное водоснабжение).

- хим. реагенты – 41,84 тыс. руб. – по предложению организации, с учетом индекса-дефлятора 1,048;

расходы на водоотведение приняты по предложению организации и составили 157,4 тыс. руб.

3. Фонд оплаты труда производственных рабочих составил 1425,6 тыс. руб. К расчету принята численность в количестве 12 человек – по предложению организации, с учетом отключения котельных (операторы котельных – 6 чел., слесарь по ремонту оборудования – 2 чел., слесарь КИПиА – 1 чел., слесарь по обслуживанию тепловых сетей – 3 чел.), среднемесячная заработная плата составила 9900,00 руб. (в 2013 году численность ППП принята в количестве 28 чел.).

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,2% от фонда заработной платы рабочего персонала в сумме 430,53 тыс. руб.

5. Расходы на электрическую энергию на технологические цели приняты в сумме 1143,81 тыс. руб. Количество электроэнергии принято в размере 213,0 тыс. кВт.ч. – согласно расчета отдела технического аудита. Тариф одноставочный (НН), по данным мониторинга цен на электроэнергию за 2013 год ОАО «Татэнергосбыт». Снижение к проекту 208,6 тыс. руб.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 722,3 тыс. руб. - согласно представленного расчета амортизационных отчислений - по предложению организации.

7. Затраты на ремонт приняты в сумме 250,0 тыс. руб., со снижением к уровню 2013 года в связи с отключением котельных на 75%, в том числе:

- материалы на сумму 250,0 тыс. руб., в том числе:

- текущий ремонт оборудования котельных – 100,0 тыс. руб. (ремонт насосов – 3 ед., ремонт запорной арматуры -14 ед.);

- текущий ремонт теплотрассы 150,0тыс. руб. (трубы Ст вППУ 80 п.м., электроды 0,200 тн.).

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 140,0 тыс. руб, в том числе:

- прочие общепроизводственные расходы в сумме 140,0 тыс. руб., с учетом индекса-дефлятора 1,048, в том числе:

Наименование статей расходов	(тыс. руб.)
Тех. обслуживание газового хозяйства	73,4
Тех. обслуж. КИПиА	66,6
ИТОГО	140,0

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 2057,36 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда АУП в сумме 1002,0 тыс. руб. К расчету принята численность 8 чел., среднемесячная заработная плата – 10437,50 руб.;
- отчисления на социальные нужды – 302,6тыс. руб. (30,2%);
- расходы на электроэнергию для хозяйственных нужд 18,8 тыс. руб. – на уровне 2013 года со среднегодовым ростом 107,2%;
- лизинговые платежи – 699,56 тыс. руб. – по предложению организации, согласно представленных графиков (доп.соглашение № 1 к договору финансовой аренды (лизинга) № ЛДО3713 от 28.03.2008 - автомобиль КамАЗ);
- непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) 34,2 тыс. руб. – по предложению организации, в том числе:
 - транспортный налог – 15,07 тыс. руб.;
 - земельный налог – 19,13 тыс. руб.;
 - прочие общехозяйственные расходы не заявлены.

10. Валовая прибыль не заявлена.

11. Величина годовой НВВ для расчета тарифов принята в сумме 11877,63 тыс. руб., со снижением к проекту организации на 1711,87 тыс. руб.

Предлагается согласовать тарифы на тепловую энергию на 2014 год, поставляемую потребителям ОАО «Муслюмовские инженерные сети»:

с 1 января 2014 года – 1589,06 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1669,97 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 105,1% к I полугодию 2014 года.

ОАО «Теплоконтроль» в адрес Госкомитета направило письмо от 02.12.2013 №9951/19-126 с просьбой установить тариф на тепловую энергию на 2014 год (ранее организацией было направлено письмо от 23.04.2013 №9951/19-38 о прекращении оказании услуг по теплоснабжению), производственная программа на 2014 год организацией не представлена.

В соответствии п.12 Правил регулирования цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22.10.2012 №1075 в случае непредставления регулируемой организацией предложения об установлении цен (тарифов) или материалов, открытие дела об установлении цен (тарифов) осуществляется по инициативе органа регулирования. Приказом Госкомитета от 04.12.2013 № 378 для ОАО «Теплоконтроль» открыто тарифное дело № 20-185/тэ для установления тарифов на тепловую энергию на 2014 год.

ОАО «Теплоконтроль», расположенное по адресу г. Казань, ул. Владимира Кулагина, д.1.

Руководитель организации – генеральный директор Абдуллин Альберт Галиуллович.

Организация работает по общей системе налогообложения.

Организация занимается производством и передачей собственной тепловой энергии.

Источником теплоснабжения является 1 котельная.

Баланс производства тепловой энергии:

№ п/п	Показатели	2012г. (факт.)	Принято ГКРТТ на 2013г.	Принято ГКРТТ на 2014г	Отклоне ние к 2013г. (%)
1	Выработка тепловой энергии (Гкал)	8799,5	11835,0	6846,0	57,8
2	собственные нужды котельных (Гкал)	60,0	100,0	60,0	60,0
3	Потери (Гкал)	165,5	300,0	175,0	58,3
4	Полезный отпуск (Гкал), в том числе:	8574,0	11435,0	6611,0	57,8
4.1	собственное потребление	3822,0	4115,0	6426,0	156,2
4.2	бюджетным потребителям	3118,0	5410,0	185,0	3,4
4.3	прочие потребители	1634,0	1910,0	0,0	

При расчете тарифа на 2014 год приняты следующие показатели:

- выработка тепловой энергии – 6846,0 Гкал,
- на нужды котельной – 60,0 Гкал (0,9%);
- потери тепловой энергии – 175,0 Гкал (2,6%);
- полезный отпуск – 6611,0 Гкал (96,6%);

в т.ч:

- на собственное потребление 6426,0 Гкал (97,2%);
- бюджетным потребителям 185,0 Гкал (2,8%).

Снижение полезного отпуска связано с тем, что потребители переключились к центральной теплотрассе ТЭЦ-1.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения согласно фактическим отчетным данным, представленные в отдел мониторинга за 2012 год организацией получен убыток в сумме 577,16 тыс. рублей. Убыток связан со снижением полезного отпуска на 25,0%.

Производство и передача тепловой энергии для данной организации не является основным видом деятельности.

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Теплоконтроль», 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».

Уполномоченным по делу об установлении тарифа на тепловую энергию, отпускаемую ОАО «Теплоконтроль», рассмотрены представленные в соответствии с запросом документы и проведен анализ затрат в соответствии с Федеральным законом от 27.07.2010 №190-ФЗ «О теплоснабжении» и Методическими указаниями по расчету регулируемых цен (тарифов) в сфере теплоснабжения, утвержденная приказом Федеральной службы по тарифам от 13.06.2003 № 760-э.

В отдел мониторинга представлены отчетные данные по итогам финансово-хозяйственной деятельности в сфере теплоснабжения за 2012 год, за 9 месяцев 2013 и согласно статистической отчетности по форме 46-ТЭ «Сведения о полезном отпуске (продаже) тепловой энергии отдельным категориям потребителей», на основании которых произведен расчет тарифов на тепловую энергию на 2014 года.

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

Значения по статьям затрат ОАО «Теплоконтроль» с календарной разбивкой на 2014 год:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Ед. изм.	Производство и передача тепловой энергии							
			Утверждено на 2012г.	Утверждено органом регулирования на 2013г.			Утверждено органом регулирования на 2014г.			
				Год	I полугодие	II полугодие	Год	Отклонение к базовому периоду (среднегодовые), %	I полугодие	II полугодие
1	Является ли организация плательщиком НДС	да, нет			да	да			да	да
2	Выработано	Гкал	8799,52	11 835,00	7131,31	4703,69	6846,00	57,8%	4107,60	2738,40
3	Собственные нужды котельных	Гкал	60,00	100,00	60,00	40,00	60,00	60,0%	36,00	24,00
5	Потери	Гкал	165,52	300,00	210,31	89,69	175,00	58,3%	105,00	70,00
5	Полезный отпуск тепловой энергии	Гкал	8574,00	11 435,00	6861,00	4574,00	6611,00	57,8%	3966,60	2644,40
5.1	Горячая вода	Гкал	8574,00	11 435,00	6 861,00	4 574,00	8574,00	75,0%	3966,60	2644,40
5.1.1	собственное потребление	Гкал	3822,00	4 115,00	2469,00	1646,00	6426,00	156,2%	3855,60	2570,40
5.1.2	бюджетные потребители	Гкал	3118,00	5 410,00	3246,00	2164,00	185,00	3,4%	111,00	74,00
5.1.3	прочие потребители	Гкал	1634,00	1 910,00	1146,00	764,00	0,00	0,0%	0,00	0,00
6	Топливо на технологические цели, в т.ч.:	тыс.руб.	4608,11	6 832,31	4272,60	2559,70	4233,42	62,0%	2641,52	1591,89
6.1	Газ природный	тыс.руб.	4608,11	6 832,31	4272,60	2559,70	4233,42	62,0%	2641,52	1591,89
6.1.1	Цена газа	руб.тыс.м3	3731,12	4 115,85	3917,59	4495,60	4481,00	108,9%	4481,00	4481,00
6.1.2	Объем газа	тыс.м3	1235,05	1 660,00	1090,62	569,38	944,75	56,9%	589,49	355,25
7	Сырье, основные материалы, в том числе:	тыс.руб.	202,57	293,05	175,00	118,05	119,58	40,8%	74,18	45,40
7.1	Вода на технологические цели	тыс.руб.	6,10	73,48	43,66	29,82	7,00	9,5%	4,29	2,71
7.1.1	Объем воды	тыс.м3		5,41	3,25	2,16	0,50	9,2%	0,31	0,19
7.1.2	Тариф на водоснабжение	руб.		13,58	13,45	13,78	14,00	103,1%	13,78	14,36
7.2	Вспомогательные материалы (химреагенты)	тыс.руб.	192,10	195,91	117,55	78,36	110,28	56,3%	68,48	41,80
7.3	Водоотведение	тыс.руб.	4,37	23,66	13,80	9,86	2,30	9,7%	1,41	0,89
7.3.1	Объем стоков	тыс.м3		2,18	1,31	0,87	0,20	9,2%	0,12	0,08
7.3.2	Тариф на водоотведение	руб.		10,85	10,55	11,31	11,49	105,9%	11,31	11,79
8	Основная и доп. оплата труда производ. рабочих	тыс.руб.	1580,26	1 569,01	915,41	653,60	1580,26	100,7%	790,13	790,13
9	Отчисления на соц. нужды с оплаты производ. рабочих	тыс.руб.	481,98	478,55	279,20	199,35	481,98	100,7%	240,99	240,99
10	Электроэнергия на технологические цели	тыс.руб.	571,36	1 038,16	594,36	443,79	654,01	63,0%	406,14	247,87
10.1	Количество электроэнергии	тыс.кВт.ч	288,53	440,27	264,16	176,11	288,53	65,5%	179,18	109,35
10.2	Тариф на электроэнергию	руб.кВт.ч	1,98	2,36	2,25	2,52	2,27	96,1%	2,27	2,27
11	Расходы по содержанию и эксплуатации оборудования в том числе:	тыс.руб.	1828,14	2 492,75	1469,18	1023,57	1160,68	46,6%	736,16	424,51

11.1	Амортизация производ. оборудования	тыс.руб.	175,31	220,30	132,18	88,12	121,85	55,3%	60,93	60,93
11.2	Затраты на ремонт	тыс.руб.	1652,83	2 272,45	1337,00	935,45	1 038,83	45,7%	675,24	363,59
12	Оплата покупной тепловой энергии	тыс.руб.	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
14	Общепроизводственные (цеховые) расходы, в т.ч.:	тыс.руб.	736,60	859,51	482,33	377,18	670,67	78,0%	355,66	315,01
14.1	Фонд оплаты труда	тыс.руб.	401,95	439,99	256,70	183,29	401,95	91,4%	200,98	200,98
14.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	122,60	134,20	78,29	55,90	122,59	91,4%	61,30	61,30
14.3	Амортизация	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14.4	Электроэнергия на хозяйственные нужды	тыс.руб.	4,18	5,10	2,41	2,69	4,68	91,8%	2,34	2,34
14.5	Затраты на ремонт	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
14.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,20	0,94	0,61	0,33	0,21	22,8%	0,11	0,11
14.7	Расходы на охрану труда	тыс.руб.	24,86	12,12	5,92	6,20	26,05	215,0%	20,69	5,37
14.8	Прочие расходы	тыс.руб.	182,81	267,16	138,41	128,75	115,18	43,1%	70,26	44,92
15	Общехозяйственные расходы, всего, в том числе:	тыс.руб.	1126,51	1 607,98	914,68	693,29	17,85	1,1%	17,85	0,00
15.1	Фонд оплаты труда АУП	тыс.руб.	609,04	750,43	437,83	312,61	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.2	Отчисления на соц. нужды	тыс.руб.	185,76	228,88	133,54	95,35	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.3	Амортизация	тыс.руб.	0,00	32,91	16,46	16,46	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.4	Электроэнергия	тыс.руб.	8,41	11,14	5,57	5,57	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.6	Водоснабжение и водоотведение	тыс.руб.	0,60	1,89	0,90	0,99	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.8	Средства на страхование	тыс.руб.	2,86	3,00	1,50	1,50	3,00	100,0%	3,00	0,00
15.9	Плата за предельно допустимые выбросы (сбросы) загрязняющих веществ	тыс.руб.	25,85	14,85	7,43	7,43	14,85	100,0%	14,85	0,00
15.10	Арендная плата	тыс.руб.	290,34	290,34	174,20	116,14	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.12	Непроизводственные расходы (налоги и другие обязательные платежи и сборы) , в том числе:	тыс.руб.	3,65	274,53	137,27	137,27	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.12.1	транспортный налог	тыс.руб.	3,65	4,16	2,08	2,08		0,0%	0,00	0,00
15.12.2	земельный налог	тыс.руб.		186,87	93,44	93,44	0,00	0,0%	0,00	0,00
15.12.3	налог на имущество	тыс.руб.		83,50	41,75	41,75		0,0%	0,00	0,00
16	Всего расходов по полной себестоимости	тыс.руб.	11135,53	15 171,30	9102,77	6068,53	8918,44	58,8%	5262,63	3655,80
17	Прибыль, (-) убыток	тыс.руб.	-577,16	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
18	Товарная продукция	тыс.руб.	10558,37	15 171,30	9102,77	6068,53	8918,44	58,8%	5262,63	3655,80
21	НВВ	тыс.руб.	10558,37	15 171,30	9102,77	6068,53	8918,44	58,8%	5262,63	3655,80
22	Тариф	руб./Гкал	1231,44	1 326,74	1326,74	1326,74	1349,03	101,7%	1326,74	1382,47

Справочно:

1. Расходы на природный газ приняты в сумме 4233,42 тыс. руб., исходя из расчетного объема газа в количестве 944,75 тыс.м3. Цена газа на 2014 год с учетом транспортировки по газораспределительным сетям и снабженческо-сбытовыми услугами принята в сумме 4481,00 руб./тыс. м3 (без учета НДС) с учетом группы потребления (котельная относится к IV группе).

2. Расходы на сырье и материалы приняты в сумме 119,58 тыс. руб., в том числе:

- расходы на воду для технологических целей с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2% составили 7,00 тыс. руб., объем воды принят в количестве 0,5 тыс.м3;

- вспомогательные материалы приняты в сумме 110,28 тыс. руб. с учетом индекса-дефлятора 1,048;

- расходы на услуги водоотведения с учетом индексации с 1 июля 2014 года на 104,2% приняты в сумме 2,30 тыс. руб. Объем стоков принят в количестве 0,2 тыс.м3.

3. Фонд оплаты труда принят в сумме 1580,26 тыс. рублей. Производственный персонал принят в количестве 11 человек, среднемесячная заработная плата составит 11971,60 рублей.

4. Отчисления на социальные нужды приняты в размере 30,5% от фонда заработной платы и составят 481,98 тыс. рублей.

5. Расходы на покупку электрической энергии на технологические цели приняты в сумме 654,01 тыс. рублей. Объем электрической энергии принят в количестве 288,53 тыс. кВт.ч. Организация работает по одноставочному тарифу высокого напряжения (ВН), который согласно мониторингу составил 2,27 рублей.

6. Амортизация производственного оборудования принята в сумме 121,85 тыс. рублей.

7. Затраты на ремонт приняты с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 1038,83 тыс. руб., с учётом следующих расходов:

- ФОТ ремонтного персонала принят на уровне 2013 года (3 шт.ед.) с учетом индексации в сумме 518,57 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 14404,70 руб.;

- отчисления на социальные нужды 158,16 тыс. руб.;

- материалы на текущий ремонт в сумме 362,10 тыс. руб.;

8. Общепроизводственные (цеховые) расходы приняты в сумме 670,67 тыс. руб., в том числе:

- фонд оплаты труда (2 шт.ед.) принят в сумме 401,95 тыс. руб., среднемесячная заработная плата составит 16747,90 руб.;

- отчисления на социальные нужды приняты в сумме 122,59 тыс. руб.;

- электроэнергия на сумму 4,68 тыс. руб.;

- расходы на водоснабжение и водоотведение приняты в сумме 0,21 тыс. руб.;

- расходы на охрану труда приняты по факту 2012 года с учетом индекса-дефлятора 1,048 на сумму 26,05 тыс. руб.;

- прочие общепроизводственные расходы учтены по предложению организации с учетом индекса-дефлятора 1,048 в сумме 115,18 тыс. рублей. Приняты расходы на техническое обслуживание газового хозяйства и техническое обслуживание КИПиА.

9. Общехозяйственные расходы приняты в сумме 17,85 тыс. руб., в том числе:

- плата за предельно допустимые выбросы учтена в сумме 14,85 тыс. руб. на уровне 2013 года;

Таким образом, экономически обоснованная сумма необходимой валовой выручки организации составила 8918,44 тыс. рублей.

Предлагается согласовать тарифы на тепловую энергию в горячей воде, отпускаемую ОАО «Теплоконтроль» потребителям:

с 1 января 2014 года – 1326,74 руб./Гкал (без учета НДС) на уровне утвержденного тарифа с 01.07.2013 года;

с 1 июля 2014 года – 1382,47 руб./Гкал (без учета НДС) с ростом 104,2% к тарифу с 1 января 2013 года.

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

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

Форма голосования открытая:

«за» – пять членов Правления Госкомитета;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

8.1. Установить тарифы на тепловую энергию, поставляемую теплоснабжающими организациями потребителям, согласно приложению 7.

9. Слушали:

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

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

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

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

Постановлением Правительства РФ от 13.05.2013 №406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» (вместе с «Основами ценообразования в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения», «Правилами определения размера инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения и порядка ведения его учета», «Правилами расчета нормы доходности инвестированного капитала в сфере водоснабжения и водоотведения»);

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

При расчете тарифов на товары и услуги организаций, оказывающих услуги водоснабжения и водоотведения, применены индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации и основными параметрами прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2014 год и плановый период 2015-2016 гг. (далее - Прогноз социально-экономического развития РФ на 2014 г.):

рост цен на электроэнергию на 2014 год – 7,2%;

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

рост прочих расходов на 2014 год – 4,8%.

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

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

годовой объем реализации указанных услуг;

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

инвестиционные программы организаций, оказывающих услуги водоснабжения и водоотведения.

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

с 01.01.2014 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.

Соблюдая нормы действующего законодательства в области тарифного регулирования, в Госкомитет обратилась организация «**Азнакаевское ПТС**» - филиал **ОАО «Водоканалсервис»** с заявлением об установлении тарифа на **питьевую воду** на 2014 год.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2014 год организацией «Азнакаевское ПТС» - 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 «Азнакаевское ПТС» - 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 «Азнакаевское ПТС» - филиала ОАО «Водоканалсервис» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды «Азнакаевское ПТС» - филиала ОАО «Водоканалсервис» являются население, бюджетные и прочие организации г.Азнакаево.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

(без НДС)

«Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» для потребителей г.Азнакаево Азнакаевского 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
	27,22	27,22

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	1630,882	1786,585	1648,605	1648,605	100,0%
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	26,77	27,22	30,76	27,18	88,4%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	43664,21	48625,73	50706,91	44811,78	88,4%

Описание схемы водоснабжения.

Предприятием эксплуатируется три водозаборных сооружения с 18 артезианскими скважинами и 1 каптажем (Нагорные резервы, Балтачево, Урсай-Ключ), три водонасосных станций. Протяженность водопроводных сетей города Азнакаево составляет 82,49 км (все находятся на балансе Азнакаевского ПТС).

Азнакаевское ПТС также для хозяйственно-питьевых нужд получает воду со стороны из Камского речного водозабора. Очистка и подготовка Камской воды производится хлорированием до требований санитарных правил и норм – СанПиН 2.1.4.1074-01 «Питьевая вода. Гигиенические требования к качеству воды». Транспортировка питьевой и технической Камской воды осуществляется от озонаторной станции потребителям в жилую застройку, на предприятия города и в источники теплоснабжения. Протяженность водоводов Камской воды (вода поступает от Белоусовского водозабора по водоводам диаметром Д-730 мм), составляет свыше 80 км.

В работе находится 19 насосов марок ЭЦВ-8-40-140, NR-615, SP-30-7, 1Д 250-125 и других и 8 в резерве. Суммарная производительность водозаборных узлов составляет 670 м³/час или 5869,2 тыс.м³/год. Высота напора колеблется от 73 до 145 метров, мощность электродвигателя – от 4 до 15 кВт. КПД насосов по техническим характеристикам – от 89-90%, электродвигателей (по паспорту) – 90-91%. Работают по плану практически все насосы 8760 часов в году, в целях постоянной или временной подачи холодной воды на технические или потребительские нужды.

Система очистки воды включает 2 насоса-дозатора раствора хлора, причем один находится в резерве. Их производительность составляет 10 куб.м/час. Высота напора 1,08 метров, мощность электродвигателя – 0,02 кВт. КПД насосов по техническим характеристикам – 90%.

Транспортировка воды осуществляется 10 насосами марок 1Д 250-125 и 8МС-7-290-80, еще 3 насоса находятся в резерве. Их производительность составляет 3080 куб.м/час. Высота напора от 80 до 280 метров. КПД насосов по техническим характеристикам – 89%.

Отпуск холодной воды от водозаборных узлов Азнакаевское ПТС производится по водопроводным сетям. Суммарная протяженность водопроводных сетей от водозаборных узлов составляет 82,49 погонных км. Диаметры применяемых трубопроводов – от 50 мм до 250 мм – 48,51 м, и от

250 до 500 м – 33,98 м. Водопроводные сети выполнены надземной и подземной прокладкой.

Обеззараживание питьевой воды обеспечивается гипохлоритом натрия. Так как 90% воды поступает из артезианских источников, особых мер по ее очистке не требуется. Качество воды контролируется лабораторией предприятия по графику и в точках отбора проб. Согласованных с органами Роспотребнадзора.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Единицы измерения	2012г. (факт.)	2013 (утв)	2014 (прогноз)	Отклонение (%)
Поднято воды	тыс.куб.м	2358,357	2246,747	2109,903	93,9%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	235,337	60,80	57,029	93,8%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	2270,133	2335,947	2052,874	87,9%
Потери воды	тыс.куб.м	225,957	269,688	225,957	83,8%
	%	9,95	11,5	11,0	
Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м.	413,294	279,674	178,308	63,76%
Объем реализации воды	тыс.куб.м	1630,882	1786,585	1648,609	92,3%
Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	1630,882	1786,585	1648,609	92,3%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	178,022	217,403	213,670	98,28%
По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	1322,584	1455,00	1322,584	90,9%
	%	81,1%	81,44%	80,2%	
По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	130,276	114,182	112,355	98,4%

Планируемый объем и качество оказываемых услуг «Азнакаевское ПТС»–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 города Азнакаево в питьевой воде, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму, очистке и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК 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	1630,882	893,293	893,293	1786,585	1648,605	824,303	824,303	1648,605	92,3%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	0					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	1630,882	893,293	893,293	1786,585	1648,605	824,303	824,303	1648,605	92,3%
2.3.1	население	тыс. м ³	1322,584	727,5	727,5	1455	1322,580	661,290	661,290	1322,580	90,9%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	178,022	108,7015	108,7015	217,403	213,670	106,835	106,835	213,670	98,3%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	130,276	57,091	57,091	114,182	112,355	56,178	56,178	112,355	98,4%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,19			0,20	0,19	0,20	0,20	0,20	101,7%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	21393,36	9556,17	9556,17	19112,34	21565,16	9389,80	9389,80	18779,61	98,3%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	16973,76	8651,34	8651,34	17302,69	18629,58	8482,74	8482,74	16965,47	98,1%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3288,90	1794,55	1794,55	3589,09	4058,23	1775,24	1775,24	3550,48	98,9%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5441,04	1786,91	1786,91	3573,81	3770,37	1870,18	1870,18	3740,37	104,7%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1623,84	539,65	539,65	1079,29	1336,05	564,80	564,80	1129,59	104,7%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	782,12	537,18	537,18	1074,35	1231,45	615,72	615,72	1231,45	114,6%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	948,00	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.	1140,05	94,62	94,62	189,25	138,75	50,29	50,29	100,58	53,1%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	513,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	679,01	1438,50	1438,50	2877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
4.1.7.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м ³	147,11	75,00	75,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%

№ 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, %
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1432,20	1672,39	1672,39	3344,77	4602,83	2113,21	2113,21	4226,42	126,4%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1638,60	787,56	787,56	1575,12	3491,90	1493,30	1493,30	2986,59	189,6%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4419,60	904,83	904,83	1809,65	2935,58	907,07	907,07	1814,13	100,2%
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.	5544,65	3201,69	3201,69	6403,38	7807,63	3386,55	3386,55	6773,11	105,8%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3629,49	2768,95	2768,95	5537,89	6535,55	2993,49	2993,49	5986,98	108,1%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	19,00	17,42	17,42	34,84	36,72	11,28	11,28	22,56	64,7%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2,74	1,35	1,35	2,70	3,38	1,34	1,34	2,67	99,0%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1712,28	1174,88	1174,88	2349,76	2479,00	1065,65	1065,65	2131,30	90,7%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	511,02	354,81	354,81	709,63	447,56	321,83	321,83	643,65	90,7%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	53,77	25,89	25,89	51,77	61,17	30,59	30,59	61,17	118,2%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	620,62	799,84	799,84	1599,67	1994,56	915,72	915,72	1831,45	114,5%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	710,06	376,66	376,66	753,32	1513,16	647,10	647,10	1294,19	171,8%
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1915,16	432,74	432,74	865,49	1272,08	393,06	393,06	786,12	90,8%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	15856,00	11131,19	11131,19	22262,38	20436,26	9629,53	9629,53	19259,06	86,5%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	14824,76	10501,74	10501,74	21003,49	19751,29	9417,88	9417,88	18835,76	89,7%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	7671,36	4421,07	4421,07	8842,13	9465,81	4373,50	4373,50	8747,00	98,9%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2419,68	1599,29	1599,29	3198,59	3374,51	1676,06	1676,06	3352,12	104,8%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	722,14	482,99	482,99	965,97	1019,10	506,17	506,17	1012,34	104,8%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2529,12	1368,61	1368,61	2737,22	1968,06	984,03	984,03	1968,06	71,9%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	765,94	918,52	918,52	1837,04	2035,03	1036,60	1036,60	2073,20	112,9%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв	тыс.руб.	331,50	608,90	608,90	1217,80	1037,50	591,13	591,13	1182,26	97,1%

№ 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, %
	расходов на оплату капитального ремонта										
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	334,18	1163,40	1163,40	2326,80	1073,99	493,08	493,08	986,16	42,4%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	382,34	547,87	547,87	1095,73	814,78	348,44	348,44	696,87	63,6%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1031,24	629,44	629,44	1258,89	684,97	211,65	211,65	423,30	33,6%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	42794,02	23889,05	23889,05	47778,09	49809,04	22405,89	22405,89	44811,78	93,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	35428,02	21922,03	21922,03	43844,07	44916,42	20894,11	20894,11	41788,22	95,3%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	19,00	17,42	17,42	34,84	36,72	11,28	11,28	22,56	64,7%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	10963,00	6216,96	6216,96	12433,92	13527,42	6150,08	6150,08	12300,15	98,9%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	9573,00	4561,08	4561,08	9122,16	9623,88	4611,89	4611,89	9223,78	101,1%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2857,00	1377,45	1377,45	2754,89	2802,71	1392,79	1392,79	2785,58	101,1%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	3365,00	1931,67	1931,67	3863,34	3260,68	1630,34	1630,34	3260,68	84,4%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	948,00	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.	1906,00	1031,25	1031,25	2062,50	2173,79	1086,89	1086,89	2173,78	105,4%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	844,78	608,90	608,90	1217,80	1037,50	591,13	591,13	1182,26	97,1%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	679,01	1438,50	1438,50	2877,00	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	
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	2387,00	3635,62	3635,62	7271,25	7671,39	3522,02	3522,02	7044,03	96,9%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	2731,00	1712,08	1712,08	3424,16	5819,83	2488,83	2488,83	4977,66	145,4%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	7366,00	1967,01	1967,01	3934,03	4892,63	1511,78	1511,78	3023,56	76,9%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	870,19	423,82	423,82	847,64	897,87	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	263,00	339,06	339,06	678,11	714,73	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	84,76	84,76	169,53	183,14	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток	тыс.руб.	0,00								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00								

№ 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, %
11	Товарная продукция	тыс.руб.	43664,21	24312,87	24312,87	48625,73	50706,91	22405,89	22405,89	44811,78	92,2%
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.	43664,21	24312,87	24312,87	48625,73	50706,91	22405,89	22405,89	44811,78	92,2%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	1906,38	0,00	0,00	0,00	5434,46	0,00	0,00	5434,46	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	26,77	27,22	27,22	27,22	30,76	27,18	27,18	27,18	99,9%
	Рост тарифа	%						100%	100%		

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

1. Материалы (химические реагенты).

Для обеспечения соответствия питьевого качества воды требованиям нормативных документов вода обрабатывается специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным

контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормируемые в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 и ГН 2.1.5.1315-03 «Предельно-допустимые

концентрации химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого

водоснабжения. Контроль качества» остаточные концентрации химических реагентов, используемых в технологии подготовки воды, а также требуемые параметры качества питьевой воды.

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

Организацией затраты на покупку реагентов заявлены в сумме 36,72 тыс.руб.

По расчётам Госкомитета на 2014 год затраты на реагенты для очистки воды с учётом удорожания их стоимости на 4,8% и снижения объема воды составят 22,56 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 14,16 или 39%).

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 13527,42 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 3292,34 тыс.кВт.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее первое и второе напряжение). С учетом индексации затрат на 7,2% и снижением объема водоснабжения сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 12300,15 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 1227,27 тыс. руб. или 9%) при объеме – 3124,64 тыс. кВт.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 9623,88 тыс.руб. при численности 50 человека.

По расчетам Госкомитета на 2014 год затраты на оплату труда основного производственного персонала составили 9223,78 тыс.руб. при численности 50 человек (отклонение от прогноза организации 400,1 тыс.руб. или 4%).

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

Подъем воды	21		3740,37
Машинист насосной установки	13	13,58	2118,43
Слесарь-ремонтник	6	17,49	1259,46
Лаборант хим. анализа	2	15,10	362,48
Очистка воды	12		2131,30
Аппаратчик	1	22,99	275,85
Слесарь-ремонтник	1	16,55	198,66
оператор	10	13,81	1656,79
Транспортировка воды	17		3352,12
Электрогазосварщик	2	23,11	554,61
Слесарь-ремонтник	6	18,41	1325,25
Контролер водопроводного хозяйства	8	13,85	1330,07
Диспетчер	1	11,85	142,19
Итого	50	15,37	9223,78

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 3260,68 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений – покраска емкости ХВС на водонасосной «Нагорная».

5. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 2173,78 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

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 2173,78 тыс.руб.

На текущий ремонт и техническое обслуживание объектов предприятия планируется затратить 991,519 тыс.руб., в т.ч.:

- тек. ремонт в зданиях на участке холодного водоснабжения – 72,596 тыс.руб.;

- укладка асфальта после ремонтных работ на линии холодного водоснабжения – 169,776 тыс.руб.

- тек. ремонт колодцев холодного водоснабжения – 180,152 тыс.руб.;

- тек. ремонт на линии холодного водоснабжения – 502,835 тыс.руб.;

- тек. ремонт на участке холодного водоснабжения участком КИПиА, эл. участком – 66,16 тыс.руб.

Затраты на капитальный ремонт планируются в размере 1182,26 тыс.руб., в т.ч.:

- капитальный ремонт на магистральной линии холодного водоснабжения в микрорайоне «Монолит» – 739,406 тыс.руб.;

- капитальный ремонт на линии холодного водоснабжения по ул. Нефтяников (от ул. Булгар до переулка ул. Султангалиева) – 263,72 тыс.руб.;

- капитальный ремонт холодного водоснабжения по ул.Газинура, ул. Советская, ул. Лазо – 86,09 тыс.руб.;

- капитальный ремонт на линии холодного водоснабжения по ул.Полевая – 93,044 тыс.руб.

6. Цеховые расходы

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 7671,39 тыс.руб. Госкомитетом цеховые расходы приняты в сумме 7044,03 тыс.руб, (отклонение от прогноза организации составляет 627,36 тыс.руб. – 8%):

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	5070,98	4595,02	90,6%
2	Отчисления на социальное страхование	1531,44	1387,69	90,6%
3	ГСМ	1068,97	1061,32	99,3%
Итого		7671,39	7044,03	91,8%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,0	21,01	252,13
Начальник участка	1,0	33,02	396,22
Мастер	1,0	15,39	184,68
Инженер-эколог	1,0	20,41	244,86
Инженер хим. лаборатории	1,0	19,98	239,70
Мастер	1,0	21,01	252,13
Водитель	3,0	18,10	651,52
Тракторист	3,0	15,17	546,29
Маляр	2,0	11,69	280,54
Дорожный рабочий	1,0	10,44	125,33
Каменщик	1,0	13,74	164,84
Машинист экскаватора	2,0	18,93	454,26
Слесарь по ремонту автомашин	1,0	14,28	171,34
Машинист автокрана	2,0	18,38	441,02
Машинист бульдозера	1,0	15,85	190,15
Итого	22	17,41	4595,02

7. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие прямые расходы заявлены в сумме 5819,83 тыс.руб. Госкомитетом прочие прямые расходы приняты в сумме 4977,66 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет 842,17 тыс.руб. – 14%).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Зап. части транспортного участка	351,60	333,26	94,8%
2	Рем. работы транспорт. средств, мойка, т/о, поверка СО	50,86	48,21	94,8%
3	Хоз. расходы	375,28	249,42	94,8%
4	Услуги дератизации	69,66	66,02	94,8%
5	Охрана труда	277,52	263,05	94,8%
6	Охрана	664,49	629,85	94,8%
7	Автоуслуги сторонних организаций	252,09	238,94	94,8%
8	Услуги гидрометеорологии	151,47	143,58	94,8%
9	Лабораторные анализы	127,15	120,52	94,8%
10	Страхование имущества	40,91	38,78	94,8%
11	Подготовка кадров	9,95	9,43	94,8%
12	Аренда(аренда насосной станции, договор б/н от 24.01.2012 между ООО «Акваснаб» и ОАО «Водоканалсервис»)	1 048,15	950,00	94,8%
13	Командировочные	43,12	40,87	94,8%
14	Вызов представителя	1,11	1,05	94,8%
15	Плата за тех. документацию	110,56	104,80	94,8%
16	Расходы на содержание управляющей организации	1 640,02	1699,00	103,4%
17	Канцелярские товары	8,85	8,38	94,7%
18	Вывоз ТБО	29,85	28,30	94,8%
19	Расходы на экспертизу, лицензии, тех. условия	4,42	0	0
20	Расходы на экспертизу(ПДС, ВВС)	487,59	0	0
21	Содержание участка	65,23	0	0
22	Участие на выставке	3,32	0	0
23	Выполнение производственного контроля	4,42	4,19	94,8%
24	Тех. обслуживание ККМ	2,21	0	0
Итого		5819,83	4977,66	85,5%

8. Общеэксплуатационные расходы

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 36433,06 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 24462,42 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации 11970,64 тыс.руб. (67,1%).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	19116,28	12527,97	65,5%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5773,12	3783,45	65,5%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	111,51	75,06	67,3%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	44,19	43,24	97,9%
5	Транспортные расходы	12,17	12,17	100,0%
6	Охрана вневедомственная	129,71	129,71	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
7	Услуги банка	2,21	1,10	49,8%
8	Услуги ЕРЦ	594,83	408,0	68,6%
9	Представительские расходы	79,60	73,87	92,8%
10	Подготовка кадров	80,83	381,01	471,4%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	931,91	471,11	50,6%
12	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	126,47	136,02	107,6%
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	5053,03	4441,22	87,9%
14	Командировочные расходы	290,11	406,06	140,0%
15	Охрана труда	221,39	20,40	9,2%
16	Вывоз ТБО	248,20	251,99	101,5%
17	Тех. обслуживание ККМ	34,15	17,85	52,3%
18	подписка	12,69	63,74	502,3%
19	Хозяйственные расходы (хоз. инвентарь)	67,17	373,97	556,8%
20	Оптимизация экологического налога	1819,89	0	0
21	Эксплуатационные расходы (аварийный фонд)	205,65	344,21	167,4%
22	объявления	1,11	36,58	3295,5%
23	Услуги дератизации	26,06	11,64	44,7%
24	Заправка картриджей	171,36	32,78	19,1%
25	Лицензия ТаксНет	11,06	21,60	195,3%
26	Информационно-консультационные услуги	346,87	161,39	46,5%
27	Выполнение производственного контроля	107,14	32,49	30,3%
28	Расчет нормативов потребления услуг	121,62	0	0
29	Фотоуслуги	1,11	1,11	100,0%
30	Содержание участка	29,85	29,85	100,0%
31	Расходы по оформлению недвижимости	6,64	6,64	100,0%
32	Аудиторские услуги	22,00	22,00	100,0%
33	Гос. пошлина, нотариальные услуги	9,84	9,84	100,0%
34	Исследование артезианских скважин	76,13	76,13	100,0%
35	ПДВ, ПДС	29,73	29,73	100,0%
36	Прочие общеэксплуатационные услуги	488,94	0	0
37	Лицензия, экспертиза	28,49	28,49	100,0%
Итого		36433,06	24462,42	67,1%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	65,97	791,59
Бухгалтер	3	18,30	658,92
Экономист	2	18,73	449,58
Начальник ПЭО	1	29,08	348,98
Вед. инженер ПТО	1	20,77	249,19

Инженер ПТО	2	18,40	441,68
Первый зам. директора	1	50,97	611,67
Главный инженер	1	46,99	563,82
Зам. директора по общим вопросам	1	37,05	444,54
Гл. бухгалтер	1	35,66	427,91
Зам. гл. бухгалтера	1	29,35	352,25
Начальник ПТО	1	29,08	348,98
Начальник ОКСа	1	25,79	309,44
Инженер ОКСа	2	18,41	441,85
Начальник ОС	1	29,08	348,98
Экономист по сбыту	1	20,99	251,92
Инженер ОС	2	17,45	418,78
Секретарь	1	13,99	167,87
Системный администратор	1	22,89	274,70
Ведущий юрисконсульт	1	22,65	271,82
Юрисконсульт	1	14,54	174,45
начальник ОТ и ТБ	1	18,95	227,38
Зав. цен. складом	1	13,04	156,44
Инженер сбыта	1	24,49	293,88
Инженер ПТО	1	16,54	198,48
Инженер по ОТ и ТБ	1	16,18	194,16
Инженер-эколог	1	20,84	250,08
энергетик	1	18,71	224,52
Ведущий инженер	1	39,20	470,40
Инженер 1 кат отдела сбыта	1	17,97	215,63
Секретарь-референт-делопроизводитель	1	15,70	188,41
Юрисконсульт	1	15,60	187,25
Ведущий экономист	1	18,96	227,47
Бухгалтер	1	17,12	205,46
Техник по ОТ и ТБ	1	15,70	188,41
Инженер 2 кат отдела сбыта	1	16,53	198,32
Инженер ПТО	1	16,53	198,32
Начальник Джалильского энергорайона	1	46,20	554,40
Итого	44	23,73	12527,97

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, прочие. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 12,36% - 3023,56 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности организации «Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	77	81	86
	оборудование водозаборов	%	100	100	100
	оборудование системы очистки воды	%	70	80	90
	оборудование системы транспортирования воды	%	60	64	68

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	35	34	33
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	29,10	28,42	27,10
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	39	36	36
	оборудование водозаборов	%	48	43	43
	оборудование системы очистки воды	%	22	21	21
	оборудование системы транспортирования воды	%	48	43	43
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	2,02	1,8	1,9
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	25,6	27,2	27,4
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	22,4	19,3	20,6
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	7,9	6,5	7,3
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	4,5	4,4	4,9
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	1,37	1,72	1,65
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	27,18	37,22	35,62

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
«Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» для потребителей г.Азнакаево Азнакаевского муниципального района (без учета НДС)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	32,07	32,07
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	27,18	27,18

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Водоканалсервис», руководителем предприятия «Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО

«Водоканалсервис» и руководством Азнакаевского муниципального образования.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2014 год организацией «Азнакаевское ПТС» - 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 «Азнакаевское ПТС» - 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 «Азнакаевское ПТС» - 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.

«Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям г.Азнакаево.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

(без НДС)

«Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» для потребителей г.Азнакаево Азнакаевского 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
	12,08	12,08

№	Наименование	Ед.	Факт	Утверждено	Прогноз	По итогам	Отклонение

п/п	показателя	изм.	2012 г.	на 2013г.	ОКК на 2014 г.	экспертизы Госкомитета	от прогноза ОКК
1	Пропущено сточных вод	тыс. куб.м	1423,409	1576,193	1443,465	1443,465	100,0%
2	Величина тарифа	руб./куб.м	10,98	12,08	15,05	12,47	82,9%
3	Товарная продукция	тыс. руб.	15627,99	19040,40	21728,04	18006,65	82,9%

Описание схемы водоотведения.

На балансе «Азнакаевского ПТС» находится 48,971 км канализационных сетей, износ которых составляет 74,9%. В связи с изношенностью канализационных коммуникаций и работы очистных сооружений с перегрузкой по гидравлике, была выполнена работа по реконструкции и расширению очистных сооружений г.Азнакаево с применением новейших технологий очистки сточных вод, современных стройматериалов, с учетом использования вновь построенных зданий и сооружений. В дополнение к двум существующим линиям биологической очистки производительностью 10000 куб.м. сточных вод была построена и введена в эксплуатацию вторая очередь очистных сооружений, производительностью очистки 3000 куб.м. сточных вод. Дополнительно были установлены гидравлическая многоступенчатая решетка РМТ; установка для удаления песка МП; ленточный фильтр-пресс РМТ-200; установка Лазурь-М.

Суммарная протяженность канализационных сетей составляет 48,97 км, в том числе нуждающиеся в замене 36,68 км сетей.

Диаметры применяемых трубопроводов – от 100 мм до 400 мм. Канализационные сети выполнены подземной прокладкой.

По протяженности основную долю сетей водоотведения составляют дворовые и внутриквартальные сети – 32,258 км или 67% от общей протяженности. Протяженность магистральных коллекторов (от 400 мм) составляет – 16,713 км или 33% от общей протяженности. Почти все магистральные коллекторы выстроены в 60–х. и 70–х. годах XX века из железобетона (15% от общей протяженности сетей) и имеют износ от 70% до 100%. Остальные сети водоотведения выполнены в основном из керамических (33%), и асбоцементных (52%) трубопроводов.

Наибольший удельный вес занимают керамические сети. Их доля составляет 61%. Асбестоцементные сети составляют 22% общей протяженности сетей. Наименьший удельный вес занимают сети из полиэтилена.

Сточные воды поступают на 2 канализационных насосных станций, а затем на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. В состав БОС входят: приемная камера, решетки, сооружения по обработке осадков, песколовки, аэротенки. Сброс недостаточно очищенных сточных вод осуществляется в городской черте – в реку Менязка. Указанный водоприемник является маломощным, в нем практически не происходят процессы разбавления и естественного самоочищения. Фактически,

выпуск городских очистных сооружений формируют качество воды в реке Меняюзка и Стерля.

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	1423,409	1576,193	1443,473	91,6%
1.1. По группе потребителей «Финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб.м	172,846	210,838	207,41	98,4%
1.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб.м	1143,858	1267,852	1143,858	90,2%
	%	80,4%	80,4%	79,2%	
1.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	106,705	97,503	92,205	94,6%
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	1423,409	1576,193	1443,473	91,6%
3. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	1423,409	1576,193	1443,473	91,6%

Планируемый объем и качество оказываемых услуг «Азнакаевское ПТС» 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 города Азнакаево Азнакаевского муниципального района в отводе сточной жидкости, и в соответствии с установленными производственными мощностями системы канализации, очистных сооружений.

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

№ п/п	Показатели	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								
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	1423,409	788,097	788,097	1576,193	1443,465	721,733	721,733	1443,465	91,6%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	0					0,000	0,000	0,000	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³						0,000	0,000	0,000	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	1423,409	788,097	788,097	1576,193	1443,465	721,733	721,733	1443,465	91,6%
2.3.1	население	тыс. м ³	1143,858	633,926	633,926	1267,852	1143,85	571,925	571,925	1143,850	90,2%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	172,846	105,419	105,419	210,838	207,41	103,705	103,705	207,410	98,4%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	106,705	48,7515	48,7515	97,503	92,205	46,103	46,103	92,205	94,6%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,16			0,18	0,16	0,18	0,18	0,18	99,4%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	12711,47	5781,67	5781,67	11563,35	13862,08	5527,11	6096,71	11623,82	100,5%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10689,47	5154,47	5154,47	10308,94	12519,03	5397,27	5397,27	10794,54	104,7%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	3967,30	1819,27	1819,27	3638,55	4878,77	1786,05	1786,05	3572,10	98,2%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3714,60	1425,68	1425,68	2851,36	3008,19	1494,11	1494,11	2988,23	104,8%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1134,19	430,56	430,56	861,11	908,47	451,22	451,22	902,44	104,8%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	122,90	64,94	64,94	129,88	122,84	61,42	61,42	122,84	94,6%
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.	512,68	33,00	33,00	66,00	236,95	141,45	141,45	282,90	428,6%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	613,20	988,45	988,45	1976,90	2014,82	992,82	992,82	1985,65	100,4%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	624,60	392,57	392,57	785,14	1348,99	470,19	470,19	940,38	119,8%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2022,00	627,21	627,21	1254,41	1343,05	129,84	699,44	829,28	66,1%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	3871,69	2420,85	2420,85	4841,70	5283,59	2299,63	2299,63	4599,25	95,0%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2995,49	2149,06	2149,06	4298,12	4701,60	2119,95	2119,95	4239,90	98,6%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	135,00	13,17	13,17	26,34	151,37	71,74	71,74	143,47	544,8%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК 2014 год	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	122,70	56,85	56,85	113,69	150,89	55,81	55,81	111,61	98,2%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	959,66	617,41	617,41	1234,81	1302,72	582,67	582,67	1165,35	94,4%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	293,02	186,46	186,46	372,91	393,42	175,97	175,97	351,93	94,4%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	659,41	365,82	365,82	731,64	757,20	378,60	378,60	757,20	103,5%
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.	289,32	310,92	310,92	621,85	488,34	221,19	221,19	442,38	71,1%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	202,49	202,49	404,97	288,76	158,25	158,25	316,49	78,2%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	265,72	428,33	428,33	856,65	873,09	430,22	430,22	860,45	100,4%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	270,66	170,11	170,11	340,23	584,56	203,75	203,75	407,50	119,8%
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	876,20	271,79	271,79	543,58	581,99	179,68	179,68	359,35	66,1%
6	Утилизация осадка и его захоронение (РХО) - всего	тыс.руб.	1460,83	1224,18	1224,18	2448,36	2042,75	891,79	891,79	1783,59	72,8%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	989,03	1077,83	1077,83	2155,66	1729,37	795,05	795,05	1590,09	73,8%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	516,73	332,35	332,35	664,70	701,27	336,37	336,37	672,75	101,2%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	157,79	100,37	100,37	200,74	211,78	101,59	101,59	203,17	101,2%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	25,69	12,98	12,98	25,96	31,43	15,72	15,72	31,43	121,1%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	143,08	230,64	230,64	461,28	470,13	231,66	231,66	463,32	100,4%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	145,74	401,49	401,49	802,98	314,76	109,71	109,71	219,42	27,3%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	471,80	146,35	146,35	292,70	313,38	96,75	96,75	193,50	66,1%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	18043,99	9426,70	9426,70	18853,40	21188,41	8718,53	9288,13	18006,65	95,5%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	14673,99	8381,36	8381,36	16762,72	18950,00	8312,26	8312,26	16624,53	99,2%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	135,00	13,17	13,17	26,34	151,37	71,74	71,74	143,47	544,8%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4090,00	1876,12	1876,12	3752,24	5029,66	1841,86	1841,86	3683,72	98,2%

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК 2014 год	Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	5191,00	2375,44	2375,44	4750,88	5012,18	2413,16	2413,16	4826,32	101,6%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1585,00	717,38	717,38	1434,77	1513,68	728,77	728,77	1457,55	101,6%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	808,00	443,74	443,74	887,48	911,47	455,74	455,74	911,47	102,7%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	802,00	343,92	343,92	687,84	725,29	362,64	362,64	725,28	105,4%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	288,70	202,49	202,49	404,97	288,76	158,25	158,25	316,49	78,2%
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1022,00	1647,41	1647,41	3294,83	3358,04	1654,71	1654,71	3309,41	100,4%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	1041,00	964,17	964,17	1928,34	2248,31	783,65	783,65	1567,30	81,3%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3370,00	1045,34	1045,34	2090,69	2238,41	406,26	975,86	1382,13	66,1%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	93,50	93,50	187,00	539,62	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	0,00	43,99	43,99	87,98	100	0	0	0	0,0%
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.	0,00	0	0	0	150	0	0	0	
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	0,00	0	0	0	0	0	0	0	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	49,51	49,51	99,02	289,62	0,00	0,00	0,00	0,0%
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	15,40	15,40	30,80	57,92	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				
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.	0,00	34,11	34,11	68,22	231,70	0,00	0,00	0,00	0,0%
9	Убыток	тыс.руб.	2416,00	0	0	0	0	0	0	0	
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.		0	0	0	0	0	0	0	
11	Товарная продукция	тыс.руб.	15627,99	9520,20	9520,20	19040,40	21728,04	8718,53	9288,13	18006,65	94,6%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	801,80	0,00	0,00	0,00	1636,75	0,00	0,00	1636,75	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	10,98	12,08	12,08	12,08	15,05	12,08	12,87	12,47	103,3%
	Рост тарифа	%				110%	125%	100%	107%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Материалы (химические реагенты).

Организацией затраты на покупку химических реагентов заявлены в сумме 151,37 тыс.руб.

Поставщиком химических реагентов является ЗАО «Татхимреактив».

По расчётам на 2014 год Госкомитетом затраты на реагенты составят 143,47 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации 7,89 тыс.руб. или 5%). Рост по данной статье связан с тем, что учтены фактические затраты за базовый период, с учетом удорожания стоимости реагентов на 4,8% и роста объема (по сравнению с базовым периодом).

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 5029,66 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 1902,27 тыс.кВт.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое, среднее второе и низкое напряжение). По расчетам Госкомитета затраты на покупку электрической энергии с учетом удорожания на 7,2% составили 3683,72 тыс.руб (отклонение от прогноза организации 1345,94 тыс.руб. или 27%) при объеме покупной электрической энергии 1455,49 тыс.кВт. Объем электроэнергии рассчитан от утвержденного периода с учетом снижения объема водоотведения.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 5012,18 тыс.руб. при численности 29 человек. По расчетам Госкомитета на 2014 год затраты на оплату труда основного производственного персонала с учетом индекса 4,8% затраты составили 4826,32 тыс.руб. при численности 29 человек (отклонение от прогноза организации 185,86 тыс.руб. или 4%).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков	19		2988,23
Электрогазосварщик	1	19,52	234,30
Машинист насосной установки	5	15,64	938,50
Оператор	13	11,64	1815,43
Очистка стоков	6		1165,35
Электрогазосварщик	1	22,40	268,83
Слесарь-ремонтник	3	17,09	615,16
Лаборант химического анализа	2	11,72	281,36
Утилизация осадка и его захоронение	4		672,75
Электрогазосварщик	1	12,52	150,30
Слесарь-ремонтник	3	14,51	522,45
Итого	29	13,87	4826,33

В состав себестоимости включены расходы на социальные нужды в соответствии с Федеральным законом № 432-ФЗ от 28 декабря 2010 года «О

страховых взносах в пенсионный фонд РФ, фонд социального страхования, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования» в размере 30,2%.

4. Амортизация основных средств.

Организацией затраты на амортизацию основных средств заявлены в сумме 911,47 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений:

- Замена иловых насосов SEV80.80.1102.51.D;
- Замена воздухоудвки ТВ-80-1,6, мощностью 160кВт на воздухоудвку, мощностью 150 кВт.

5. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 725,29 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

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 725,29 тыс.руб.

На текущий ремонт и техническое обслуживание объектов предприятия планируется затратить 408,788 тыс.руб., в т.ч.:

- текущий ремонт колодцев на линии водоснабжения – 107,659 тыс.руб.;
- укладка асфальта после ремонтных работ – 129,284 тыс.руб.;
- текущий ремонт на участке очистных сооружений – 171,845 тыс.руб.

Затраты на капитальный ремонт планируются в размере 316,493 тыс.руб., в т.ч.:

- устройство ограждений на территории очистных сооружений – 113,874 тыс.руб.;
- ремонт здания очистных сооружений – 202,619 тыс.руб.

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 3358,04 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 3309,41 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет – 48,62 тыс.руб. (1%).

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	2126,16	2112,43	99,8%
2	Отчисления на социальное страхование	642,10	637,95	99,4%
3	ГСМ	589,78	559,03	94,8%98,6%
Итого		3358,04	3309,41	

Заработная плата цехового персонала:

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

			(тыс.руб.)
Мастер	1	24,52	294,23
Начальник очистных сооружений	1	29,16	349,92
Инженер-технолог	1	18,24	218,91
Водитель	1	15,11	181,35
Тракторист	1	13,80	165,61
Машинист экскаватора	1	18,43	221,16
Плотник	1	11,69	140,31
Маляр	1	11,69	140,31
Электрогазосварщик	1	18,52	222,30
столяр	1	14,86	178,35
Итого	10	17,60	2112,43

7. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие прямые расходы заявлены в сумме 2248,31 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 1567,30 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации – 681,01 тыс.руб. (30%). Затраты приняты с учетом индексации на 4,8% от базового периода.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Зап. части транспортного участка	206,76	195,98	94,8%
2	Ремонтные работы транспорт. средств, мойка, ТО, поверка СО	23,22	22,01	94,8%
3	Хоз. расходы	19,90	18,86	94,8%
4	Охрана труда	166,95	158,25	94,8%
5	Авто услуги сторонних организаций	56,39	53,45	94,8%
6	Страхование имущества	21,01	19,91	94,8%
7	Подготовка кадров	5,53	5,24	94,8%
8	Командировочные	19,90	18,86	94,8%
9	Поверка счетчиков	28,75	27,25	94,8%
10	Лимит на размещение отходов	60,81	57,64	94,8%
11	Канцелярские товары	11,06	10,48	94,8%
12	Расходы на содержание управляющей организации	1247,70	660,0	52,9%
13	Тех. обслуживание экспертиза, поверка, т/о узлов учета	133,78	126,81	94,8%
14	Вывоз ТБО	15,48	14,67	94,8%
15	Тех. условия и лицензии	2,21	2,10	95,0%
16	Тех. обслуживание КKM	2,21	0	0
17	Содержание участка	48,65	0	0
18	Участие выставки	2,21	0	0
19	Выполнение производственного контроля	2,21	2,21	100,0%
20	Пилотное бурение	145,95	145,95	100,0%
21	Топографо-геодезические работы	27,64	27,64	100,0%
Итого		2248,31	1567,30	69,7%

8. Общеэксплуатационные расходы

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 36433,06 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 24462,42 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации 11970,64 тыс.руб. (67,1%).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	19116,28	12527,97	65,5%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5773,12	3783,45	65,5%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	111,51	75,06	67,3%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	44,19	43,24	97,9%
5	Транспортные расходы	12,17	12,17	100,0%
6	Охрана вневедомственная	129,71	129,71	100,0%
7	Услуги банка	2,21	1,10	49,8%
8	Услуги ЕРЦ	594,83	408,0	68,6%
9	Представительские расходы	79,60	73,87	92,8%
10	Подготовка кадров	80,83	381,01	471,4%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	931,91	471,11	50,6%
12	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	126,47	136,02	107,6%
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	5053,03	4441,22	87,9%
14	Командировочные расходы	290,11	406,06	140,0%
15	Охрана труда	221,39	20,40	9,2%
16	Вывоз ТБО	248,20	251,99	101,5%
17	Тех. обслуживание ККМ	34,15	17,85	52,3%
18	подписка	12,69	63,74	502,3%
19	Хозяйственные расходы (хоз. инвентарь)	67,17	373,97	556,8%
20	Оптимизация экологического налога	1819,89	0	0
21	Эксплуатационные расходы (аварийный фонд)	205,65	344,21	167,4%
22	объявления	1,11	36,58	3295,5%
23	Услуги дератизации	26,06	11,64	44,7%
24	Заправка картриджей	171,36	32,78	19,1%
25	Лицензия ТаксНет	11,06	21,60	195,3%
26	Информационно-консультационные услуги	346,87	161,39	46,5%
27	Выполнение производственного контроля	107,14	32,49	30,3%
28	Расчет нормативов потребления услуг	121,62	0	0
29	Фотоуслуги	1,11	1,11	100,0%
30	Содержание участка	29,85	29,85	100,0%
31	Расходы по оформлению недвижимости	6,64	6,64	100,0%
32	Аудиторские услуги	22,00	22,00	100,0%
33	Гос. пошлина, нотариальные услуги	9,84	9,84	100,0%
34	Исследование артезианских скважин	76,13	76,13	100,0%
35	ПДВ, ПДС	29,73	29,73	100,0%
36	Прочие общеэксплуатационные услуги	488,94	0	0
37	Лицензия, экспертиза	28,49	28,49	100,0%
Итого		36433,06	24462,42	67,1%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	65,97	791,59
Бухгалтер	3	18,30	658,92
Экономист	2	18,73	449,58
Начальник ПЭО	1	29,08	348,98
Вед. инженер ПТО	1	20,77	249,19
Инженер ПТО	2	18,40	441,68
Первый зам. директора	1	50,97	611,67
Главный инженер	1	46,99	563,82
Зам. директора по общим вопросам	1	37,05	444,54
Гл. бухгалтер	1	35,66	427,91
Зам. гл. бухгалтера	1	29,35	352,25
Начальник ПТО	1	29,08	348,98
Начальник ОКСа	1	25,79	309,44
Инженер ОКСа	2	18,41	441,85
Начальник ОС	1	29,08	348,98
Экономист по сбыту	1	20,99	251,92
Инженер ОС	2	17,45	418,78
Секретарь	1	13,99	167,87
Системный администратор	1	22,89	274,70
Ведущий юрисконсульт	1	22,65	271,82
Юрисконсульт	1	14,54	174,45
начальник ОТ и ТБ	1	18,95	227,38
Зав. цен. складом	1	13,04	156,44
Инженер сбыта	1	24,49	293,88
Инженер ПТО	1	16,54	198,48
Инженер по ОТ и ТБ	1	16,18	194,16
Инженер-эколог	1	20,84	250,08
энергетик	1	18,71	224,52
Ведущий инженер	1	39,20	470,40
Инженер 1 кат отдела сбыта	1	17,97	215,63
Секретарь-референт-делопроизводитель	1	15,70	188,41
Юрисконсульт	1	15,60	187,25
Ведущий экономист	1	18,96	227,47
Бухгалтер	1	17,12	205,46
Техник по ОТ и ТБ	1	15,70	188,41
Инженер 2 кат отдела сбыта	1	16,53	198,32
Инженер ПТО	1	16,53	198,32
Начальник Джалильского энергорайона	1	46,20	554,40
Итого	44	23,73	12527,97

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 5,65% - 1382,13 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности организации «Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	81	86	90
	оборудование системы транспортировки стоков	%	72	76	80
	оборудование очистных сооружений	%	90	95	100
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	75	75	75
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,00	0,00	0,00
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	62	62	62
	оборудование системы транспортировки стоков	%	62	62	62
	оборудование системы очистки стоков	%	62	62	62
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,34	1,01	1,01
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	22,7	19,9	20,5
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	28,8	25,2	26,8
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	4,5	4,7	5,1
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	4,4	3,6	4,0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	1,44	1,69	1,69
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	41,86	54,35	54,05

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
«Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» для потребителей г.Азнакаево Азнакаевского муниципального района (без учета		

НДС)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	14,25	15,19
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	12,08	12,87

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Водоканалсервис», руководителем предприятия «Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» и руководством Азнакаевского муниципального образования.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2014 год организацией «Азнакаевское ПТС» - 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 «Азнакаевское ПТС» - 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 «Азнакаевское ПТС» - филиала ОАО «Водоканалсервис» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды «Азнакаевское ПТС» - филиала ОАО «Водоканалсервис» являются население, бюджетные и прочие организации пгт Актюбинский.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

(без НДС)

«Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» для потребителей пгт Актюбинский Азнакаевского 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
	21,89	22,99

№ 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.	499,948	552,855	548,491	548,491	100,0%
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	20,61	22,44	29,51	23,57	79,9%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	10302,32	12407,63	16185,20	12929,92	79,9%

Описание схемы водоснабжения.

Источником водоснабжения пгт Актюбинский Азнакаевского муниципального района являются подземные воды. Обеспечение водой поселка производится из подземных источников и 13 артезианских скважин и каптажей, расположенных от поселка на расстоянии 2-2,5 км.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям, протяженностью 44,18 км, в том числе нуждающихся в замене – 9,8 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Единицы измерения	2012г. (факт.)	2013 (утв)	2014 (прогноз)	Отклонение (%)
Поднято воды	тыс.куб.м	696,4151	721,144	712,9585	98,86%
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	9,289	8,501	8,5225	100,25%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	687,1261	712,643	704,436	98,85%
Потери воды	тыс.куб.м	128,528	137,88	134,036	97,2%
	%	18,71	19,35	19,03	
Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м.	58,649	21,908	21,908	100,0%
Объем реализации воды	тыс.куб.м	499,948	552,855	548,491	99,2%
Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	54,449	50,86	93,4%
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	499,948	498,406	497,631	99,8%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	83,257	68,384	68,384	100,0%
По группе потребителей	тыс.куб.м	377,593	399,5	399,5	100,0%

«Население»	%	75,5%	80,2%	80,3%	
По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	39,098	30,522	29,747	97,5%

Планируемый объем и качество оказываемых услуг «Азнакаевское ПТС»–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 поселка Актюбинский в питьевой воде, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму, очистке и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК 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	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м ³	499,948	276,428	276,428	552,855	548,491	274,246	274,246	548,491	99,21%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³		27,2245	27,2245	54,449	50,86	25,430	25,430	50,860	93,41%
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м ³		0	0	0	0	0,000	0,000	0,000	
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м ³	499,948	249,203	249,203	498,406	497,631	248,816	248,816	497,631	99,84%
2.3.1	население	тыс. м ³	377,593	199,75	199,75	399,5	399,5	199,750	199,750	399,500	100,00%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	83,257	34,192	34,192	68,384	68,384	34,192	34,192	68,384	100,00%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	39,098	15,261	15,261	30,522	29,747	14,874	14,874	29,747	97,46%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,06			0,06	0,06	0,06	0,06	0,06	104,36%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	7516,98	3648,40	3648,40	7296,80	9971,72	4030,13	4243,49	8273,62	113,39%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6870,98	3356,45	3356,45	6712,91	9283,32	3861,09	4066,34	7927,44	118,09%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4016,81	1658,90	1658,90	3317,80	5065,85	2137,55	2277,70	4415,26	133,08%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	678,00	568,39	568,39	1136,77	1199,29	581,71	609,63	1191,34	104,80%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	202,11	171,65	171,65	343,31	362,19	175,68	184,11	359,78	104,80%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	757,59	388,62	388,62	777,24	734,54	367,27	367,27	734,54	94,51%
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	28,00	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.	210,53	86,60	86,60	173,20	201,40	98,34	103,06	201,40	116,28%
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	35,00	72,95	72,95	145,90	161,63	78,92	82,71	161,63	110,78%
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	977,94	482,30	482,30	964,59	1034,54	491,85	515,46	1007,30	104,43%
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	685,50	8,70	9,12	17,82	
4.2	Косвенные (общексплуатационные)	тыс.руб.	646,00	291,95	291,95	583,89	688,40	169,03	177,15	346,18	59,29%

№ 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, %
	расходы)										
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.	1039,89	478,93	478,93	957,87	948,81	459,60	481,66	941,25	98,27%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1039,89	478,93	478,93	957,87	948,81	459,60	481,66	941,25	98,27%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	24,00	42,45	42,45	84,89	27,82	12,88	13,50	26,37	31,07%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	782,60	335,24	335,24	670,49	707,37	343,10	359,57	702,67	104,80%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	233,29	101,24	101,24	202,49	213,62	103,62	108,59	212,21	104,80%
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	3255,13	1924,44	2228,52	4152,96	4947,31	1815,18	1899,86	3715,04	89,46%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2609,13	1784,53	1784,53	3569,07	4258,91	1646,15	1722,72	3368,86	94,39%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	97,31	232,00	232,00	464,00	266,64	112,15	120,23	232,38	50,08%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	917,40	596,20	596,20	1192,39	1257,97	610,17	639,46	1249,62	104,80%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	273,60	180,05	180,05	360,10	379,91	184,27	193,12	377,39	104,80%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	207,41	85,64	85,64	171,28	213,98	106,99	106,99	213,98	124,93%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	135,47	208,35	208,35	416,70	420,37	132,02	138,35	270,37	64,88%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	44,00	171,85	171,85	343,70	40,58	19,81	20,77	40,58	11,81%
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	977,94	482,30	482,30	964,59	1034,54	491,85	515,46	1007,30	104,43%
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	685,50	8,70	9,12	17,82	
6.2	Косвенные (общексплуатационные	тыс.руб.	646,00	139,91	443,99	583,89	688,40	169,03	177,15	346,18	59,29%

№ 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, %
	расходы)										
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	11812,00	6051,77	6355,85	12407,63	15867,85	6304,90	6625,01	12929,92	104,21%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10520,00	5619,92	5619,92	11239,84	14491,05	5966,84	6270,72	12237,56	108,88%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	24,00	42,45	42,45	84,89	27,82	12,88	13,50	26,37	31,07%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4114,12	1890,90	1890,90	3781,80	5332,49	2249,71	2397,93	4647,64	122,89%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2378,00	1499,83	1499,83	2999,66	3164,63	1534,98	1608,66	3143,64	104,80%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	709,00	452,95	452,95	905,90	955,72	463,56	485,81	949,38	104,80%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	965,00	474,26	474,26	948,52	948,52	474,26	474,26	948,52	100,00%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	28,00	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.	346,00	294,95	294,95	589,90	621,77	230,36	241,41	471,77	79,97%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	79,00	244,80	244,80	489,60	202,21	98,74	103,47	202,21	41,30%
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1955,88	964,59	964,59	1929,18	2069,09	983,70	1030,91	2014,61	104,43%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	1371,00	17,40	18,23	35,63	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1292,00	431,85	735,93	1167,78	1376,80	338,07	354,29	692,36	59,29%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	317,36	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	1509,68	0	0	0,00	0	0	0	0	
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0	0	0,00	0	0	0	0	
11	Товарная продукция	тыс.руб.	10302,32	6051,77	6355,85	12407,63	16185,20	6304,90	6625,01	12929,92	104,21%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	533,03	0,00	0,00	0,00	1545,61	0,00	0,00	1545,61	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	20,61	21,89	22,99	22,44	29,51	22,99	24,16	23,57	105,04%
	Рост тарифа	%			105%	109%		100%	105%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Материалы (химические реагенты).

Для обеспечения соответствия питьевого качества воды требованиям нормативных документов вода обрабатывается специальными реагентами. Весь технологический процесс очистки воды находится под постоянным лабораторным

контролем. В основу расчета потребности в реагентах положены нормируемые в соответствии с СанПиН 2.1.4.1074-01 и ГН 2.1.5.1315-03 «Предельно-допустимые

концентрации химических веществ в воде водных объектов хозяйственно-питьевого

водоснабжения. Контроль качества» остаточные концентрации химических реагентов, используемых в технологии подготовки воды, а также требуемые параметры качества питьевой воды.

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

Организацией затраты на покупку реагентов заявлены в сумме 27,82 тыс.руб.

По расчётам Госкомитета на 2014 год затраты на реагенты для очистки воды с учётом удорожания их стоимости на 4,8% составят 26,37 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 1,45 или 5%).

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 5332,49 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 1283,33 тыс.кВт.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). С учетом индексации затрат на 7,2% сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 4647,64 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 684,85 тыс. руб. или 13%) при объеме – 1226,29 тыс. кВт.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 3164,63тыс.руб. при численности 30,5 человек.

По расчетам Госкомитета на 2014 год затраты на оплату труда основного производственного персонала затраты составили 3143,64 тыс.руб. при численности 30,5 человек (отклонение от прогноза организации 21,0 тыс.руб. или 1%).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	10,5		1191,34
Машинист насосной установки	6,5	9,65	752,85
Слесарь КИП и А	1	9,71	116,51

Электромонтер	1	9,66	115,90
Слесарь АРВ	2	8,59	206,08
Очистка воды	8		702,67
Машинист насосной установки	5	7,48	448,51
Лаборант	2	12,59	151,12
Слесарь АРВ	1	8,59	103,04
Транспортировка воды	12		1249,62
Электрогазосварщик	2	12,09	290,12
Контролер	4	7,11	341,28
Слесарь АРВ	6	8,59	618,23
Итого	30,5	8,59	3143,64

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 948,52 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений – замена насосов SP 14 A 18,5 5,5 кВт.

5. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 621,77 тыс.руб. По расчетам Госкомитета затраты по данной статье составят 471,77 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет 150,0 тыс.руб. или 24%).

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 471,77 тыс.руб.

На текущий ремонт и техническое обслуживание объектов предприятия планируется затратить 269,56 тыс.руб.

Затраты на капитальный ремонт планируются в размере 202,207 тыс.руб., в т.ч.:

- капитальный ремонт на линии холодного водоснабжения по ул.Губкина 72 – 40,575 тыс.руб.;
- капитальный ремонт кровли ВНС «Каенлы» – 73,76 тыс.руб.;
- капитальный ремонт внутренней обвязки в/н «Белый ключ» – 87,872 тыс.руб.

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 2069,09 тыс.руб. Госкомитетом цеховые расходы приняты в сумме 2014,26 тыс.руб, (отклонение от прогноза организации составляет 54,83 тыс.руб. – 3%):

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1248,34	1240,06	99,3%
2	Отчисления на социальное страхование	377,0	374,50	99,3%
3	ГСМ	331,68	290,11	87,5%
4	Амортизация ОС цехового назначения	73,05	73,05	100,0%
5	Электроэнергия на цеховые расходы	2,52	1,95	77,4%
6	Охрана труда	36,5	34,59	94,8%
Итого		2069,09	2014,26	97,4%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	9	5,42	585,48
Начальник участка водоснабжения	1	14,20	170,40
Начальник участка инженерных сетей	1	17,18	206,12
Охранники базы	3	7,72	278,06
Итого	14	7,38	1240,06

7. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие прямые расходы заявлены в сумме 1371,0 тыс.руб. Госкомитетом прочие прямые расходы приняты в сумме 35,63 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет 1335,37 тыс.руб. – 97%).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Услуги по обслуживанию транспорта (запчасти, техосмотр, мойка)	14,37	13,62	94,8%
2	Авто услуги сторонних предприятий	2,2	2,1	95,5%
3	Услуги гидрометеорологии	12,16	11,53	94,8%
4	Содержание головного предприятия	300,0	0	0
5	Плата за техническую документацию	8,85	8,38	94,7%
6	Коммунальные услуги (собственное потребление)	1239,43	0	0
Итого		1577,02	35,63	2,3%

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 36433,06 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 24462,42 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации 11970,64 тыс.руб. (67,1%).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	19116,28	12527,97	65,5%
2	Отчисления на социальное страхование от	5773,12	3783,45	65,5%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	заработной платы АУП			
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	111,51	75,06	67,3%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	44,19	43,24	97,9%
5	Транспортные расходы	12,17	12,17	100,0%
6	Охрана вневедомственная	129,71	129,71	100,0%
7	Услуги банка	2,21	1,10	49,8%
8	Услуги ЕРЦ	594,83	408,0	68,6%
9	Представительские расходы	79,60	73,87	92,8%
10	Подготовка кадров	80,83	381,01	471,4%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	931,91	471,11	50,6%
12	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	126,47	136,02	107,6%
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	5053,03	4441,22	87,9%
14	Командировочные расходы	290,11	406,06	140,0%
15	Охрана труда	221,39	20,40	9,2%
16	Вывоз ТБО	248,20	251,99	101,5%
17	Тех. обслуживание ККМ	34,15	17,85	52,3%
18	подписка	12,69	63,74	502,3%
19	Хозяйственные расходы (хоз. инвентарь)	67,17	373,97	556,8%
20	Оптимизация экологического налога	1819,89	0	0
21	Эксплуатационные расходы (аварийный фонд)	205,65	344,21	167,4%
22	объявления	1,11	36,58	3295,5%
23	Услуги дератизации	26,06	11,64	44,7%
24	Заправка картриджей	171,36	32,78	19,1%
25	Лицензия ТаксНет	11,06	21,60	195,3%
26	Информационно-консультационные услуги	346,87	161,39	46,5%
27	Выполнение производственного контроля	107,14	32,49	30,3%
28	Расчет нормативов потребления услуг	121,62	0	0
29	Фотоуслуги	1,11	1,11	100,0%
30	Содержание участка	29,85	29,85	100,0%
31	Расходы по оформлению недвижимости	6,64	6,64	100,0%
32	Аудиторские услуги	22,00	22,00	100,0%
33	Гос. пошлина, нотариальные услуги	9,84	9,84	100,0%
34	Исследование артезианских скважин	76,13	76,13	100,0%
35	ПДВ, ПДС	29,73	29,73	100,0%
36	Прочие общеэксплуатационные услуги	488,94	0	0
37	Лицензия, экспертиза	28,49	28,49	100,0%
Итого		36433,06	24462,42	67,1%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел.	Годовой фонд оплаты

	(чел.)	(тыс.руб.)	труда (тыс.руб.)
Директор	1	65,97	791,59
Бухгалтер	3	18,30	658,92
Экономист	2	18,73	449,58
Начальник ПЭО	1	29,08	348,98
Вед. инженер ПТО	1	20,77	249,19
Инженер ПТО	2	18,40	441,68
Первый зам. директора	1	50,97	611,67
Главный инженер	1	46,99	563,82
Зам. директора по общим вопросам	1	37,05	444,54
Гл. бухгалтер	1	35,66	427,91
Зам. гл. бухгалтера	1	29,35	352,25
Начальник ПТО	1	29,08	348,98
Начальник ОКСа	1	25,79	309,44
Инженер ОКСа	2	18,41	441,85
Начальник ОС	1	29,08	348,98
Экономист по сбыту	1	20,99	251,92
Инженер ОС	2	17,45	418,78
Секретарь	1	13,99	167,87
Системный администратор	1	22,89	274,70
Ведущий юрисконсульт	1	22,65	271,82
Юрисконсульт	1	14,54	174,45
начальник ОТ и ТБ	1	18,95	227,38
Зав. цен. складом	1	13,04	156,44
Инженер сбыта	1	24,49	293,88
Инженер ПТО	1	16,54	198,48
Инженер по ОТ и ТБ	1	16,18	194,16
Инженер-эколог	1	20,84	250,08
энергетик	1	18,71	224,52
Ведущий инженер	1	39,20	470,40
Инженер 1 кат отдела сбыта	1	17,97	215,63
Секретарь-референт-делопроизводитель	1	15,70	188,41
Юрисконсульт	1	15,60	187,25
Ведущий экономист	1	18,96	227,47
Бухгалтер	1	17,12	205,46
Техник по ОТ и ТБ	1	15,70	188,41
Инженер 2 кат отдела сбыта	1	16,53	198,32
Инженер ПТО	1	16,53	198,32
Начальник Джалильского энергорайона	1	46,20	554,40
Итого	44	23,73	12527,97

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, прочие. Доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 2,83% - 692,36 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности организации «Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис»:

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:	%	100	100	100
	оборудование водозаборов	%	100	100	100
	оборудование системы очистки воды	%	0	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	100	100	100
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	22	21	22
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	9,80	9,20	9,80
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	65	66	66
	оборудование водозаборов	%	67	69	68
	оборудование системы очистки воды	%	0	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	64	64	64
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб м	2,39	,58	2,34
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	34,8	30,5	35,9
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	20,1	24,2	24,3
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	8,2	7,6	7,3
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,9	4,8	3,6
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	2,21	1,45	1,45
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	25,0	18,13	17,98

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
«Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» для потребителей пгт Актюбинский Азнакаевского муниципального района		

(без учета НДС)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	27,13	28,51
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	22,99	24,16

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Водоканалсервис», руководителем предприятия «Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» и руководством Азнакаевского муниципального образования.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2014 год организацией «Азнакаевское ПТС» - 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 «Азнакаевское ПТС» - 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 «Азнакаевское ПТС» - 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.

«Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям пгт Актюбинский.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

(без НДС)

«Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» для потребителей пгт Актюбинский Азнакаевского 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
	25,41	25,41

№ 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	415,017	454,547	423,468	423,468	100,0%
2	Величина тарифа	руб./куб.м	23,08	25,41	27,55	24,85	90,2%
3	Товарная продукция	тыс. руб.	9578,59	11550,04	11666,25	10524,50	90,2%

Описание схемы водоотведения.

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 26,8 км, в том числе нуждающиеся в замене 4 км сетей.

Сточные воды транспортируются по самотечному коллектору диаметром 500 мм длиной, 2,5 км до биологических очистных сооружений, пропускной способностью 2500 куб.м./сут. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. В состав БОС входят: приемная камера, решетки, песколовки, аэротенки, биофильтры, отстойники.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	Базовый 2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение %
1. Принято сточных вод, всего	тыс. куб.м	473,666	454,547	491,005	108,02%
1.1. Технологические нужды	тыс. куб.м	58,649	0	67,538	0
1.2. Хозяйственные нужды	тыс. куб.м	0	38,958	8,5225	21,88%
2. Принято сточных вод по категориям потребителей, в т.ч:	тыс. куб.м	415,017	415,589	414,945	99,85%
2.1. По группе потребителей «Финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб.м	82,776	68,144	68,144	100,0%
2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб.м	326,148	343,041	343,041	100,0%
	%	78,59%	82,54%	82,67%	
2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	6,093	4,404	3,760	85,38%

Планируемый объем и качество оказываемых услуг «Азнакаевское ПТС» 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 поселка Актюбинский Азнакаевского муниципального района в отводе сточной жидкости, и в соответствии с установленными производственными мощностями системы канализации, очистных сооружений.

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

№ п/п	Показатели	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	415,017	227,274	227,274	454,547	423,468	211,734	211,734	423,468	93,16%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³		19,479	19,479	38,958	8,523	4,261	4,261	8,523	21,88%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м ³		0	0	0	0,000	0,000	0,000	0,000	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	415,017	207,795	207,795	415,589	414,945	207,473	207,473	414,945	99,85%
2.3.1	население	тыс. м ³	326,148	171,5205	171,5205	343,041	343,041	171,521	171,521	343,041	100,00%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	82,776	34,072	34,072	68,144	68,144	34,072	34,072	68,144	100,00%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	6,093	2,202	2,202	4,404	3,76	1,880	1,880	3,760	85,38%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,05			0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	96,68%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	3597,90	2390,92	2390,92	4781,83	4388,03	1952,77	1952,77	3905,54	81,67%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2976,40	2133,48	2133,48	4266,95	3697,75	1752,16	1752,16	3504,32	82,13%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	201,76	543,73	543,73	1087,46	399,67	184,55	184,55	369,10	33,94%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	661,60	436,25	436,25	872,50	920,49	457,19	457,19	914,38	104,80%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	862,00	131,75	131,75	263,49	277,99	138,07	138,07	276,14	104,80%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	137,47	67,14	67,14	134,29	134,29	67,15	67,15	134,29	100,00%
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	39,45	76,51	76,51	153,01	257,38	128,69	128,69	257,38	168,21%

№ 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, %
	в том числе										
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	70,51	70,51	141,01	33,50	16,75	16,75	33,50	23,76%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	1074,13	445,18	445,18	890,36	1198,91	498,82	498,82	997,65	112,05%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	432,92	432,92	865,84	509,03	277,69	277,69	555,37	64,14%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	621,50	257,44	257,44	514,88	690,28	200,61	200,61	401,23	77,93%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	5068,13	3380,61	3380,61	6761,22	7029,77	3305,99	3305,99	6611,97	97,79%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4446,63	3123,17	3123,17	6246,34	6339,49	3105,37	3105,37	6210,74	99,43%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	49,00	52,09	52,09	104,19	51,88	24,59	24,59	49,18	47,20%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	796,99	606,44	606,44	1212,87	1330,47	614,36	614,36	1228,73	101,31%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2216,41	1063,22	1063,22	2126,44	2243,39	1114,25	1114,25	2228,51	104,80%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	321,09	321,09	642,19	677,51	336,50	336,50	673,01	104,80%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	106,54	43,00	43,00	86,00	86,00	43,00	43,00	86,00	100,00%
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	203,56	159,23	159,23	318,46	242,30	196,15	196,15	392,30	123,19%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	9,00	87,03	87,03	174,06	118,35	59,18	59,18	118,35	67,99%
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	1074,13	445,18	445,18	890,36	1198,91	498,82	498,82	997,65	112,05%
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	432,92	432,92	865,84	509,03	277,69	277,69	555,37	64,14%
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	621,50	257,44	257,44	514,88	690,28	200,61	200,61	401,23	77,93%
6	Утилизация осадка и его	тыс.руб.	6,99	3,50	3,50	6,99	6,99	3,50	3,50	6,99	99,98%

№ 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, %
	захоронение (РУО) - всего										
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	8673,02	5775,02	5775,02	11550,04	11424,79	5262,25	5262,25	10524,50	91,12%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7430,02	5260,14	5260,14	10520,28	10044,24	4861,03	4861,03	9722,05	92,41%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	49,00	52,09	52,09	104,19	51,88	24,59	24,59	49,18	47,20%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	998,75	1150,17	1150,17	2300,33	1730,14	798,91	798,91	1597,83	69,46%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2878,01	1499,47	1499,47	2998,94	3163,88	1571,44	1571,44	3142,89	104,80%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	862,00	452,84	452,84	905,68	955,49	474,58	474,58	949,15	104,80%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	251,00	113,64	113,64	227,28	227,28	113,64	113,64	227,28	100,00%
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	243,00	235,74	235,74	471,47	499,68	324,84	324,84	649,68	137,80%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	9,00	157,54	157,54	315,07	151,85	75,93	75,93	151,85	48,20%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	2148,25	890,36	890,36	1780,72	2397,82	997,65	997,65	1995,30	112,05%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	865,84	865,84	1731,68	1018,07	555,37	555,37	1110,75	64,14%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1243,00	514,88	514,88	1029,76	1380,55	401,23	401,23	802,45	77,93%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	905,57	0,00	0,00	0,00	241,46	0,00	0,00	0,00	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	287,00	0	0	0	114,25	0,00	0,00	0,00	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.	436,00	0	0	0	114,25	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	12,97	0,00	0,00	0,00	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0	0	0	12,97	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.		0	0	0		0,00	0,00	0,00	

№ 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, %
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.		0	0	0		0,00	0,00	0,00	
11	Товарная продукция	тыс.руб.	9578,59	5775,02	5775,02	11550,04	11666,25	5262,25	5262,25	10524,50	91,12%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	259,72	0,00	0,00	557,40	689,73	0,00	0,00	689,73	123,74%
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м ³	23,08	25,41	25,41	25,41	27,55	24,85	24,85	24,85	97,81%
	Рост тарифа	%			100%	110%		98%	100%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Материалы (химические реагенты).

Организацией затраты на покупку химических реагентов заявлены в сумме 51,88 тыс.руб.

Поставщиком химических реагентов является ООО «Экофарм».

По расчётам на 2014 год Госкомитетом затраты на реагенты с учетом удорожания их стоимости на 4,8% и снижением объемов водоснабжения составят 49,18 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации 2,7 тыс.руб. или 5%).

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 1730,14 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 392,81 тыс.кВт.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее второе напряжение). По расчетам Госкомитета затраты на покупку электрической энергии с учетом удорожания на 7,2% составили 1597,83 тыс.руб (отклонение от прогноза организации 132,31 тыс.руб. или 8%) при объеме покупной электрической энергии 392,81 тыс.кВт.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 3163,88 тыс.руб. при численности 24 человек. По расчетам Госкомитета на 2014 год затраты на оплату труда основного производственного персонала с учетом индекса 4,8% затраты составили 3142,89 тыс.руб. при численности 24 человек (отклонение от прогноза организации 20,99 тыс.руб. или 1%).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование стоков	7		914,38
Машинист насосной установки	5	11,17	670,08
Слесарь-ремонтник	2	10,18	244,30
Очистка стоков	17		2228,51
Электрогазосварщик	1	13,60	163,18
Слесарь-ремонтник	3	10,19	366,89
Оператор	10	11,39	1367,10
Электромонтер	1	12,01	144,12
лаборант	2	7,80	187,21
Итого	24	10,91	3142,88

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 227,28 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений – водораспределительная система Тайфун для биофильтра.

5. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 499,68 тыс.руб. По расчету Госкомитета затраты по данной статье составят 649,68 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации 150,0 тыс.руб. или 30%).

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 649,68 тыс.руб.

На текущий ремонт и техническое обслуживание объектов предприятия планируется затратить 497,83 тыс.руб.

Затраты на капитальный ремонт планируются в размере 151,85 тыс.руб., в т.ч.:

- проведение линии водоотведения (ликвидация шамбо) по ул.Губкина 11 – 33,507 тыс.руб.;

- проведение трубопровода для откачки осадка с новых ОС на иловые площадки – 118,348 тыс.руб.

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 2397,82 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1995,30 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет – 402,52 тыс.руб. (17%).

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1385,27	1099,70	79,4%
2	Отчисления на социальное страхование	418,35	332,11	79,4%
3	ГСМ	381,45	357,49	93,7%
4	Амортизация ОС цехового назначения	84,62	84,62	100,0%
5	Электроэнергия на цеховые расходы	3,19	2,95	92,5%
6	Охрана труда	124,94	118,42	94,8%
Итого		2397,82	1995,30	83,2%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1,0	14,47	173,65
Водитель	4,03	13,80	666,85
Старший механик	0,16	18,90	36,28

Работники базы	1,81	10,26	222,92
Итого	7	13,09	1099,70

7. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие прямые расходы заявлены в сумме 1018,07 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 1110,75 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации – 92,68 тыс.руб. (9%).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Газ для котельной	119,41	118,73	99,4%
2	ООО Экологическое агентство подготовка тех. отчета	155,90	155,01	99,4%
3	Техобслуживание узлов учета	22,11	21,99	99,5%
4	Лабораторные анализы	40,91	40,67	99,4%
5	Услуги дератизации	2,76	2,75	99,6%
6	Аттестация рабочих мест	5,53	5,50	99,5%
7	Утилизация отходов	1,11	1,10	99,1%
8	Расходы связанные со стратегическим управлением организацией	670,34	765,0	114,1%
Итого		1018,07	1110,75	109,1%

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 36433,06 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 24462,42 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации 11970,64 тыс.руб. (67,1%).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	19116,28	12527,97	65,5%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5773,12	3783,45	65,5%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	111,51	75,06	67,3%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	44,19	43,24	97,9%
5	Транспортные расходы	12,17	12,17	100,0%
6	Охрана вневедомственная	129,71	129,71	100,0%
7	Услуги банка	2,21	1,10	49,8%
8	Услуги ЕРЦ	594,83	408,0	68,6%
9	Представительские расходы	79,60	73,87	92,8%
10	Подготовка кадров	80,83	381,01	471,4%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	931,91	471,11	50,6%
12	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	126,47	136,02	107,6%
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	5053,03	4441,22	87,9%
14	Командировочные расходы	290,11	406,06	140,0%
15	Охрана труда	221,39	20,40	9,2%
16	Вывоз ТБО	248,20	251,99	101,5%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
17	Тех. обслуживание ККМ	34,15	17,85	52,3%
18	подписка	12,69	63,74	502,3%
19	Хозяйственные расходы (хоз. инвентарь)	67,17	373,97	556,8%
20	Оптимизация экологического налога	1819,89	0	0
21	Эксплуатационные расходы (аварийный фонд)	205,65	344,21	167,4%
22	объявления	1,11	36,58	3295,5%
23	Услуги дератизации	26,06	11,64	44,7%
24	Заправка картриджей	171,36	32,78	19,1%
25	Лицензия ТаксНет	11,06	21,60	195,3%
26	Информационно-консультационные услуги	346,87	161,39	46,5%
27	Выполнение производственного контроля	107,14	32,49	30,3%
28	Расчет нормативов потребления услуг	121,62	0	0
29	Фотоуслуги	1,11	1,11	100,0%
30	Содержание участка	29,85	29,85	100,0%
31	Расходы по оформлению недвижимости	6,64	6,64	100,0%
32	Аудиторские услуги	22,00	22,00	100,0%
33	Гос. пошлина, нотариальные услуги	9,84	9,84	100,0%
34	Исследование артезианских скважин	76,13	76,13	100,0%
35	ПДВ, ПДС	29,73	29,73	100,0%
36	Прочие общеэксплуатационные услуги	488,94	0	0
37	Лицензия, экспертиза	28,49	28,49	100,0%
Итого		36433,06	24462,42	67,1%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	65,97	791,59
Бухгалтер	3	18,30	658,92
Экономист	2	18,73	449,58
Начальник ПЭО	1	29,08	348,98
Вед. инженер ПТО	1	20,77	249,19
Инженер ПТО	2	18,40	441,68
Первый зам. директора	1	50,97	611,67
Главный инженер	1	46,99	563,82
Зам. директора по общим вопросам	1	37,05	444,54
Гл. бухгалтер	1	35,66	427,91
Зам. гл. бухгалтера	1	29,35	352,25
Начальник ПТО	1	29,08	348,98
Начальник ОКСа	1	25,79	309,44
Инженер ОКСа	2	18,41	441,85
Начальник ОС	1	29,08	348,98
Экономист по сбыту	1	20,99	251,92
Инженер ОС	2	17,45	418,78
Секретарь	1	13,99	167,87

Системный администратор	1	22,89	274,70
Ведущий юрисконсульт	1	22,65	271,82
Юрисконсульт	1	14,54	174,45
начальник ОТ и ТБ	1	18,95	227,38
Зав. цен. складом	1	13,04	156,44
Инженер сбыта	1	24,49	293,88
Инженер ПТО	1	16,54	198,48
Инженер по ОТ и ТБ	1	16,18	194,16
Инженер-эколог	1	20,84	250,08
энергетик	1	18,71	224,52
Ведущий инженер	1	39,20	470,40
Инженер 1 кат отдела сбыта	1	17,97	215,63
Секретарь-референт-делопроизводитель	1	15,70	188,41
Юрисконсульт	1	15,60	187,25
Ведущий экономист	1	18,96	227,47
Бухгалтер	1	17,12	205,46
Техник по ОТ и ТБ	1	15,70	188,41
Инженер 2 кат отдела сбыта	1	16,53	198,32
Инженер ПТО	1	16,53	198,32
Начальник Джалильского энергорайона	1	46,20	554,40
Итого	44	23,73	12527,97

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, прочие. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению составляет 3,28% - 802,45 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности организации «Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100	100	100
	оборудование системы транспортировки стоков	%	100	100	100
	оборудование очистных сооружений	%	100	100	100
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	15	15	15
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2,00	2,00	2,00
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	55	54	56
	оборудование системы транспортировки стоков	%	58	58	58
	оборудование системы очистки стоков	%	53	50	54
Удельный расход электрической энерг и		кВт/куб.м	0,69	1,33	0,93

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,5	19,9	15,2
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	33,2	26,0	29,9
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	2,9	2,0	2,2
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,8	4,1	6,2
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	1,22	1,12	1,12
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	18,86	18,94	17,64

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
«Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» для потребителей пгт Актюбинский Азнакаевского муниципального района (без учета НДС)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	29,32	29,32
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	24,85	24,85

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Водоканалсервис», руководителем предприятия «Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» и руководством Азнакаевского муниципального образования.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2014 год организацией «Азнакаевское ПТС» - 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 «Азнакаевское ПТС» - 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 «Азнакаевское ПТС» - филиала ОАО «Водоканалсервис» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды организации «Джалильское ПТС» - филиала ОАО «Водоканалсервис» являются население, бюджетные и прочие организации поселка городского типа Джалиль Сармановского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

(без НДС)

«Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» для потребителей г.Азнакаево Азнакаевского 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
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	46,00	50,29
потребители, финансируемые из бюджетов всех уровней (тарифы указываются без учета НДС)	41,10	42,62
иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	57,87	42,62

№ 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	тыс.	549,706	579,713	545,812	545,812	100,0%

	отпуск воды	куб.м.					
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	40,61	41,86	42,89	41,71	97,2%
3	Товарная продукция	тыс.руб .	22322,2 5	24265,74	23408,3 3	22768,18	97,3%

Описание схемы водоснабжения

Для хоз. питьевого водоснабжения пгт Джалиль используется вода, поставляемая УПТЖ для ППД ОАО «Татнефть». Из распределительной сети «УПТЖ» камская вода по стальным трубам поступает на подкачивающую насосную станцию «Акташ». Подкачивающая станция «Акташ» подает воду на подкачивающую насосную станцию «Бикасаз». Далее по стальному водоводу хоз. питьевая вода поступает на два ЖБР емкостью 1500 куб.м. и 3000 куб.м., находящихся на территории водоподъема поселка Джалиль. После отстаивания и обеззараживания жидким хлором вода из ЖБР с помощью насосной станции подается по четырем направлениям:

- в поселок Джалиль;
- в котельную;
- промзону;
- в частный сектор.

Общая протяженность водопроводных сетей составляет 58,89 км. Общая мощность водоразборных сооружений составляет 1,1 тыс.куб.м./час.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Единицы измерения	2012г. (факт.)	2013 (утв)	2014 (прогноз)	Отклонение (%)
Поднято воды	тыс.куб.м	0	0	0	
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	45,859	19,13	91,189	476,7%
Получено воды со стороны	тыс.куб.м	717,938	774,982	741,071	95,6%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	672,079	755,852	649,882	86,0%
Потери воды	тыс.куб.м	122,373	104,080	104,070	100,0%
	%	18,2%	13,8%	16,0%	
Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м.	0	72,059	0	
Объем реализации воды	тыс.куб.м	549,706	579,713	581,568	100,3%
Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	0	
Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	549,706	579,713	545,812	94,2%
По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	43,229	43,124	43,263	100,2%
По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	443,34	479,096	443,34	92,5%
	%	80,6%	82,6%	81,2%	
По группе потребителей	тыс.куб.м	63,137	57,493	59,209	103,0%

«Прочие»					

Планируемый объем и качество оказываемых услуг «Азнакаевское ПТС»–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 города Азнакаево в питьевой воде, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму, очистке и транспортировке воды.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			План ОКК 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	549,706	289,857	289,857	579,713	545,812	272,906	272,906	545,812	94,2%
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м ³	0					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	549,706	289,857	289,857	579,713	545,812	272,906	272,906	545,812	94,2%
2.3.1	население	тыс. м ³	443,340	239,548	239,548	479,096	443,34	221,670	221,670	443,340	92,5%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	43,229	21,562	21,562	43,124	43,263	21,632	21,632	43,263	100,3%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	63,137	28,7465	28,7465	57,493	59,209	29,605	29,605	59,209	103,0%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м ³ /час	0,06			0,07	0,06	0,07	0,07	0,07	94,8%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	10412,13	5994,49	5994,49	11988,97	12175,80	6087,90	6087,90	12175,80	101,6%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10412,13	5994,49	5994,49	11988,97	12175,80	6087,90	6087,90	12175,80	101,6%
4.1.1	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	10412,13	5994,49	5994,49	11988,97	12175,80	6087,90	6087,90	12175,80	101,6%
4.1.1.1	объем воды, полученной со стороны	тыс. м ³	717,94	387,49	387,49	774,98	741,07	370,54	370,54	741,07	95,6%
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	
4.1.2.1	объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м ³	717,94	387,49	387,49	774,98	741,07	370,54	370,54	741,07	95,6%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	560,30	64,13	64,13	128,25	725,82	365,85	365,85	731,70	570,5%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	560,30	64,13	64,13	128,25	725,82	365,85	365,85	731,70	570,5%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	90,56	64,13	64,13	128,25	122,64	64,26	64,26	128,52	100,2%
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	360,40	0	0	0,00	463,27	231,64	231,64	463,27	
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	109,34	0	0	0,00	139,91	69,95	69,95	139,91	

5.1.8.1	объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	тыс. м³	717,94	0	0	0,00	741,07	370,54	370,54	741,07	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	8875,67	5853,97	6294,55	12148,52	10756,60	4930,34	4930,34	9860,68	81,2%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6400,41	5088,61	5088,61	10177,21	8679,92	4233,16	4233,16	8466,33	83,2%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2209,92	1609,13	1609,13	3218,26	1653,48	776,88	776,88	1553,75	48,3%
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	986,82	784,21	784,21	1568,42	2083,16	906,50	906,50	1813,00	115,6%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	299,39	236,83	236,83	473,66	629,12	273,76	273,76	547,53	115,6%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1221,82	553,71	553,71	1107,42	901,38	450,69	450,69	901,38	81,4%
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	575,57	894,50	894,50	1789,00	695,96	347,98	347,98	695,96	38,9%
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	454,80	717,38	717,38	1434,76	470,86	235,43	235,43	470,86	32,8%
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	
6.1.7.1	объем воды, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м³	717,94	0,00	0,00	0,00	741,07	370,54	370,54	741,07	
6.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	1017,76	736,61	736,61	1473,21	1495,95	669,05	669,05	1338,10	90,8%
6.1.8	прочие прямые расходы	тыс.руб.	89,12	273,62	273,62	547,24	1220,86	808,30	808,30	1616,60	295,4%
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2475,26	765,36	1205,94	1971,31	2076,68	697,17	697,17	1394,35	70,7%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	19848,09	11912,58	12353,16	24265,74	23658,22	11384,09	11384,09	22768,18	93,8%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	17372,83	11147,22	11147,22	22294,44	21581,53	10686,91	10686,91	21373,83	95,9%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	90,56	64,13	64,13	128,25	122,64	64,26	64,26	128,52	100,2%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2209,92	1609,13	1609,13	3218,26	1653,48	776,88	776,88	1553,75	48,3%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1347,21	784,21	784,21	1568,42	2546,44	1138,14	1138,14	2276,27	145,1%
7.1.4	отчисления на социальные нужды	тыс.руб.	408,73	236,83	236,83	473,66	769,02	343,72	343,72	687,43	145,1%

	от расходов на оплату труда основного производственного персонала										
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1221,82	553,71	553,71	1107,42	901,38	450,69	450,69	901,38	81,4%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	575,57	894,50	894,50	1789,00	695,96	347,98	347,98	695,96	38,9%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	454,80	717,38	717,38	1434,76	470,86	235,43	235,43	470,86	32,8%
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	10412,13	5994,49	5994,49	11988,97	12175,80	6087,90	6087,90	12175,80	101,6%
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	
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	1017,76	736,61	736,61	1473,21	1495,95	669,05	669,05	1338,10	90,8%
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	89,12	273,62	273,62	547,24	1220,86	808,30	808,30	1616,60	295,4%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2475,26	765,36	1205,94	1971,31	2076,68	697,17	697,17	1394,35	70,7%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	2474,16	0,00	0,00	0,00	732,42	0,00	0,00	0,00	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	0,00	0	0	0,00	79,77	0,00	0,00	0,00	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.	0,00	0	0	0,00	112,65	0,00	0,00	0,00	
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	2474,16	0	0	0,00	500,00	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	40,00	0,00	0,00	0,00	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0	0	0,00	40,0	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.						0,00	0,00	0,00	
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.						0,00	0,00	0,00	
11	Товарная продукция	тыс.руб.	22322,25	11912,58	12353,16	24265,74	24390,64	11384,09	11384,09	22768,18	93,8%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	625,13	0,00	0,00	0,00	695,96	0,00	0,00	695,96	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	40,61	41,10	42,62	41,86	44,69	41,71	41,71	41,71	99,66%
	Рост тарифа	%					107%	98%	100%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Материалы (химические реагенты).

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

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

Организацией затраты на покупку реагентов заявлены в сумме 122,64 тыс.руб.

По расчётам Госкомитета на 2014 год затраты на реагенты для очистки воды составят 128,52 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 5,89 или 5%).

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 1653,48 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 613,05 тыс.кВт.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (среднее первое и второе напряжение). С учетом индексации затрат на 7,2% сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 1553,75 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 99,73 тыс. руб. или 6%) при объеме – 613,05 тыс. кВт.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 2546,44 тыс.руб. при численности 14 человека. По расчётам Госкомитета на 2014 год затраты составят 2276,27 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 270,16 или 11%).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка воды	3		463,27
Машинист насосной установки	2	15,77	378,54
оператор	1	7,06	84,73
Транспортировка воды	11		1813,00
Электрогазосварщик	1	12,38	148,54
Машинист насосной установки	3	11,22	404,03
Слесарь аварийно-восстановительных работ	2	17,32	415,59
лаборант	5	14,08	844,85

Итого	14	13,55	2276,27

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 901,38 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации. Направления использования амортизационных отчислений – погашение стоимости ГПА, предназначенный для выработки электроэнергии. В связи с данной установкой снижается объем электроэнергии (по водоснабжению на 54%, по водоотведению на 33%).

5. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 695,96 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

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 695,96 тыс.руб.

На текущий ремонт и техническое обслуживание объектов предприятия планируется затратить 225,10 тыс.руб.

Затраты на капитальный ремонт планируются в размере 470,86 тыс.руб., в т.ч.:

- замена вводов в дома на ПЭ трубы п.Джалиль (Нефтянников 7, Джагиля 20,14,12,20, Ахмадиева 18,9,22,14,16, Победы 9) – 301,92 тыс.руб.;

- прочие непредвиденные аварийно-восстановительные работы – 100,0 тыс.руб.;

- частичная замена трубопровода ХВС от водоподъема до ЦК – 68,94 тыс.руб.

6. Оплата воды, полученной со стороны.

Организацией расходы на оплату воды, полученной со стороны, заявлены в размере 12175,8 тыс.руб. Предприятие покупает воду у ОАО «Татнефть». При этом объем покупной воды учтен в размере 741,07 тыс.куб.м., а тариф 16,43 руб./куб.м.

Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

7. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 1495,95 тыс.руб. Госкомитетом цеховые расходы приняты в сумме 1338,1 тыс.руб, (отклонение от прогноза организации составляет 184,05 тыс.руб. – 12%):

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	912,96	792,30	86,8%
2	Отчисления на социальное страхование	275,71	239,27	86,8%
3	ГСМ	130,72	129,98	99,4%
4	Амортизация ОС цехового назначения	62,05	62,05	100,0%
5	Охрана труда	40,38	40,38	100,0%
6	Договорные услуги	31,08	31,08	100,0%
7	Вспомогательные материалы	1,58	1,58	100,0%
8	Лабораторная посуда	0,34	0,34	100,0%
9	Хозяйственные расходы, чистящие средства	5,51	5,51	100,0%
10	Автостоянка	0,06	0,06	100,0%
11	Запчасти	24,04	24,04	100,0%
12	Командировочные	2,79	2,79	100,0%
13	Страхование ОСАГО	4,20	4,20	100,0%
14	Смазочные материалы	4,52	4,52	100,0%
Итого		1495,95	1338,10	89,4%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	2	12,24	293,7
Обслуживающий персонал	3	13,85	498,6
Итого	5	13,21	792,3

8. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие прямые расходы заявлены в сумме 1220,86 тыс.руб. Госкомитетом прочие прямые расходы приняты в сумме 1616,60 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет 395,74 тыс.руб. – 32%).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Оборудования материалы	35,0	35,0	100,0%
2	Аренда земельных участков	727,6	727,60	100,0%
3	Расходы, связанные со стратегическим управлением организацией	458,26	854,0	195,1%
Итого		1220,86	1616,6	132,4%

9. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 36433,06 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 24462,42 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации 11970,64 тыс.руб. (67,1%).

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, прочие для потребителей г.Азнакаево, пгт Актюбинский и пгт. Джалиль. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля

общеэксплуатационных расходов по водоснабжению для пгт. Джалиль составляет 5,7% - 1394,35 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	19116,28	12527,97	65,5%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5773,12	3783,45	65,5%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	111,51	75,06	67,3%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	44,19	43,24	97,9%
5	Транспортные расходы	12,17	12,17	100,0%
6	Охрана вневедомственная	129,71	129,71	100,0%
7	Услуги банка	2,21	1,10	49,8%
8	Услуги ЕРЦ	594,83	408,0	68,6%
9	Представительские расходы	79,60	73,87	92,8%
10	Подготовка кадров	80,83	381,01	471,4%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	931,91	471,11	50,6%
12	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	126,47	136,02	107,6%
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	5053,03	4441,22	87,9%
14	Командировочные расходы	290,11	406,06	140,0%
15	Охрана труда	221,39	20,40	9,2%
16	Вывоз ТБО	248,20	251,99	101,5%
17	Тех. обслуживание ККМ	34,15	17,85	52,3%
18	подписка	12,69	63,74	502,3%
19	Хозяйственные расходы (хоз. инвентарь)	67,17	373,97	556,8%
20	Оптимизация экологического налога	1819,89	0	0
21	Эксплуатационные расходы (аварийный фонд)	205,65	344,21	167,4%
22	объявления	1,11	36,58	3295,5%
23	Услуги дератизации	26,06	11,64	44,7%
24	Заправка картриджей	171,36	32,78	19,1%
25	Лицензия Такснет	11,06	21,60	195,3%
26	Информационно-консультационные услуги	346,87	161,39	46,5%
27	Выполнение производственного контроля	107,14	32,49	30,3%
28	Расчет нормативов потребления услуг	121,62	0	0
29	Фотоуслуги	1,11	1,11	100,0%
30	Содержание участка	29,85	29,85	100,0%
31	Расходы по оформлению недвижимости	6,64	6,64	100,0%
32	Аудиторские услуги	22,00	22,00	100,0%
33	Гос. пошлина, нотариальные услуги	9,84	9,84	100,0%
34	Исследование артезианских скважин	76,13	76,13	100,0%
35	ПДВ, ПДС	29,73	29,73	100,0%
36	Прочие общеэксплуатационные услуги	488,94	0	0
37	Лицензия, экспертиза	28,49	28,49	100,0%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
Итого		36433,06	24462,42	67,1%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	65,97	791,59
Бухгалтер	3	18,30	658,92
Экономист	2	18,73	449,58
Начальник ПЭО	1	29,08	348,98
Вед. инженер ПТО	1	20,77	249,19
Инженер ПТО	2	18,40	441,68
Первый зам. директора	1	50,97	611,67
Главный инженер	1	46,99	563,82
Зам. директора по общим вопросам	1	37,05	444,54
Гл. бухгалтер	1	35,66	427,91
Зам. гл. бухгалтера	1	29,35	352,25
Начальник ПТО	1	29,08	348,98
Начальник ОКСа	1	25,79	309,44
Инженер ОКСа	2	18,41	441,85
Начальник ОС	1	29,08	348,98
Экономист по сбыту	1	20,99	251,92
Инженер ОС	2	17,45	418,78
Секретарь	1	13,99	167,87
Системный администратор	1	22,89	274,70
Ведущий юрисконсульт	1	22,65	271,82
Юрисконсульт	1	14,54	174,45
начальник ОТ и ТБ	1	18,95	227,38
Зав. цен. складом	1	13,04	156,44
Инженер сбыта	1	24,49	293,88
Инженер ПТО	1	16,54	198,48
Инженер по ОТ и ТБ	1	16,18	194,16
Инженер-эколог	1	20,84	250,08
энергетик	1	18,71	224,52
Ведущий инженер	1	39,20	470,40
Инженер 1 кат отдела сбыта	1	17,97	215,63
Секретарь-референт-делопроизводитель	1	15,70	188,41
Юрисконсульт	1	15,60	187,25
Ведущий экономист	1	18,96	227,47
Бухгалтер	1	17,12	205,46
Техник по ОТ и ТБ	1	15,70	188,41
Инженер 2 кат отдела сбыта	1	16,53	198,32
Инженер ПТО	1	16,53	198,32
Начальник Джалильского энергорайона	1	46,20	554,40
Итого	44	23,73	12527,97

Технологические и экономические показатели деятельности организации
«Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	71	71	71
	оборудование водозаборов	%	0	0	0
	оборудование системы очистки воды	%	92	92	92
	оборудование системы транспортирования воды	%	50	50	50
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	4	1	3
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	2,09	0,75	1,65
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	24	26	25
	оборудование водозаборов	%	0	0	0
	оборудование системы очистки воды	%	0	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	24	26	25
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,81	2,3	1
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,1%	7,0%	6,8%
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,8%	10,8%	10,0%
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	6,2%	3,8%	4,0%
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,9%	2,9%	3,1%
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	8,41	4,91	4,21
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	78,53	48,31	41,54

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

«Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» для потребителей для потребителей пгт Джалиль Сармановского муниципального района (без учета НДС)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	49,22	49,22
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	41,71	41,71

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Водоканалсервис», руководителем предприятия «Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» и руководством Сармановского муниципального образования.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2014 год организацией «Азнакаевское ПТС» - 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 «Азнакаевское ПТС» - 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 «Азнакаевское ПТС» - 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.

«Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» оказывает услуги водоотведения населению, бюджетным и прочим потребителям поселка городского типа Джалиль Сармановского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

(без НДС)

«Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» для потребителей г.Азнакаево Азнакаевского 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
	18,62	21,10

№ 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	533,884	561,487	534,036	534,036	100,0%
2	Величина тарифа	руб./куб.м	17,42	19,86	27,76	20,79	74,9%
3	Товарная продукция	тыс. руб.	9298,0	11153,07	14822,86	11102,21	74,9%

Описание схемы водоотведения.

На балансе предприятия находится три канализационных насосных станции. Очистка бытовых сточных вод в п.Джалиль осуществляется на сооружениях полной биологической очистки на аэротенках с доочисткой на биологических прудах и сбросом очищенных сточных вод в р.Мелля. Резервным выпуском очищенных сточных вод БОС является сброс после вторичных отстойников в р.Мелля.

Общая протяженность канализационных сетей 66,17 км., в том числе протяженность напорных сетей – 5,95 км, безнапорных сетей – 60,22 км.

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	533,884	561,487	534,036	95,1%
1.1. По группе потребителей «Финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб.м	58,871	52,237	58,904	112,8%
1.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб.м	428,975	465,24	428,975	92,2%
	%	80,3%	82,9%	80,3%	
1.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	46,038	44,010	46,157	104,9%
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	533,884	561,487	534,036	95,1%
3. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	533,884	561,487	534,036	95,1%

Планируемый объем и качество оказываемых услуг «Азнакаевское ПТС» 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 п.г.т. Джалиль Сармановского муниципального района в отводе сточной жидкости, и в соответствии с установленными производственными мощностями системы канализации, очистных сооружений.

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

№ п/п	Показатели	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	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	533,884	280,744	280,744	561,487	534,036	267,018	267,018	534,036	95,11%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м³		0	0	0		0,000	0,000	0,000	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м³		0	0	0		0,000	0,000	0,000	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	533,884	280,744	280,744	561,487	534,036	267,018	267,018	534,036	95,11%
2.3.1	население	тыс. м³	428,975	232,62	232,62	465,24	428,975	214,488	214,488	428,975	92,21%
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	58,871	26,1185	26,1185	52,237	58,904	29,452	29,452	58,904	112,76%
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	46,038	22,005	22,005	44,01	46,157	23,079	23,079	46,157	104,88%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час	0,06			0,06	0,06	0,07	0,07	0,07	101,57%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	12263,67	3288,80	3985,04	7273,84	11197,30	3989,84	3989,84	7979,67	109,70%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7277,19	2685,81	2685,81	5371,62	7430,12	2725,14	2725,14	5450,27	101,46%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1820,55	493,22	493,22	986,44	560,93	258,31	258,31	516,62	52,37%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1680,35	516,91	516,91	1033,81	2849,99	914,49	914,49	1828,97	176,92%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	494,76	156,11	156,11	312,21	860,70	276,18	276,18	552,35	176,92%
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	86,79	44,54	44,54	89,09	98,44	49,22	49,22	98,44	110,50%
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	3117,91	967,23	967,23	1934,46	2491,78	983,37	983,37	1966,73	101,67%
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	66,49	363,80	363,80	727,60	568,28	243,58	243,58	487,16	66,95%
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4986,48	602,99	1299,23	1902,22	3767,18	1264,70	1264,70	2529,40	132,97%
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	1018,57	1291,84	1291,84	2583,68	3094,31	1258,03	1258,03	2516,05	97,38%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1018,57	1291,84	1291,84	2583,68	3094,31	1258,03	1258,03	2516,05	97,38%
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	42,95	25,42	25,42	50,84	51,06	25,34	25,34	50,68	99,69%

5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	767,89	767,89	1535,79	1393,18	641,56	641,56	1283,11	83,55%
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	569,71	349,51	349,51	699,02	985,36	313,03	313,03	626,06	89,56%
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	167,74	105,55	105,55	211,10	297,58	94,54	94,54	189,07	89,56%
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	55,84	8,46	8,46	16,92	17,78	8,89	8,89	17,78	105,03%
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	182,33	35,00	35,00	70	349,35	174,68	174,68	349,35	499,07%
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	41,39	0,00	0,00	0	239,30	119,65	119,65	239,30	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	1051,76	647,78	647,78	1295,56	801,25	303,24	303,24	606,49	46,81%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1051,76	647,78	647,78	1295,56	801,25	303,24	303,24	606,49	46,81%
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	776,46	476,89	476,89	953,77	598,60	224,51	224,51	449,02	47,08%
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	228,62	144,02	144,02	288,04	180,78	67,80	67,80	135,60	47,08%
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	46,69	26,87	26,87	53,75	21,87	10,93	10,93	21,87	40,68%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	14334,00	5228,42	5924,66	11153,07	15092,86	5551,11	5551,11	11102,21	99,54%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	9347,52	4625,43	4625,43	9250,85	11325,68	4286,41	4286,41	8572,82	92,67%
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	42,95	25,42	25,42	50,84	51,06	25,34	25,34	50,68	99,69%
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1820,55	1261,11	1261,11	2522,22	1954,11	899,86	899,86	1799,73	71,35%
7.1.3	расходы на оплату труда	тыс.руб.	3026,52	1343,30	1343,30	2686,61	4433,96	1452,03	1452,03	2904,06	108,09%

	основного производственного персонала										
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	891,12	405,68	405,68	811,36	1339,06	438,51	438,51	877,03	108,09%
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	189,31	79,88	79,88	159,76	138,08	69,04	69,04	138,08	86,43%
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	192,67	179,00	179,00	358,00	349,35	174,68	174,68	349,35	97,58%
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	41,39	133,00	133,00	266,00	239,30	119,65	119,65	239,30	89,96%
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	3117,91	967,23	967,23	1934,46	2491,78	983,37	983,37	1966,73	101,67%
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	66,49	363,80	363,80	727,60	568,28	243,58	243,58	487,16	66,95%
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	4986,48	602,99	1299,23	1902,22	3767,18	1264,70	1264,70	2529,40	132,97%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	632,56	0,00	0,00	0,00	
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	0,00	0	0	0	70,00	0,00	0,00	0,00	
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.	0,00	0	0	0	90,00	0,00	0,00	0,00	
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.	0,00	0	0	0	400,00	0,00	0,00	0,00	
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,0	0,0	0,00	72,6	0,0	0,0	0,0	
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.	0,00	0	0	0	72,56	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток	тыс.руб.	5036,00					0,00	0,00	0,00	
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.						0,00	0,00	0,00	
11	Товарная продукция	тыс.руб.	9298,00	5228,42	5924,66	11153,07	15725,43	5551,11	5551,11	11102,21	99,54%
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	41,39	0,00	0,00	0,00	349,35	0,00	0,00	349,35	
13	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	17,42	18,62	21,10	19,86	29,45	20,79	20,79	20,79	104,66%
	Рост тарифа	%				114%	148%	99%	100%		

Анализ экономической обоснованности расходов по отдельным статьям (группам расходов)

1. Материалы (химические реагенты).

Организацией затраты на покупку химических реагентов заявлены в сумме 51,06 тыс.руб.

По расчётам на 2014 год Госкомитетом затраты на реагенты составят 50,68 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации 0,38 тыс.руб. или 1%).

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 1954,11 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 775,13 тыс.кВт.

Предприятие работает по одноставочному тарифу на электрическую энергию (высокое, среднее первое и второе напряжение). По расчетам Госкомитета затраты на покупку электрической энергии с учетом удорожания на 7,2% составили 1799,73 тыс.руб (отклонение от прогноза организации 154,38 тыс.руб. или 8%) при объеме покупной электрической энергии 775,13 тыс.кВт.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 4433,96 тыс.руб. при численности 22 человека.

По расчетам Госкомитета на 2014 год затраты на оплату труда основного производственного персонала составили 2904,06 тыс.руб. при численности 22 человека (отклонение от прогноза организации 1529,9 тыс.руб. или 35%).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортирование (перекачка) стоков	14		1828,97
Электрогазосварщик	1	13,07	156,85
Машинист насосной установки	5	10,74	644,49
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	3	11,10	399,55
Слесарь АВП	5	10,47	628,08
Очистка стоков и утилизация сточной жидкости	5		626,06
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	11,10	266,45
Оператор	3	9,99	359,62
Утилизация осадка и его захоронение	3		449,02
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	2	9,99	239,74
Оператор	1	17,44	209,28
Итого	22	11,00	2904,06

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 138,08 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

Направления использования амортизационных отчислений – погашение стоимости ГПА, предназначенный для выработки электроэнергии. В связи с данной установкой снижается объем электроэнергии (по водоснабжению на 54%, по водоотведению на 33%).

5. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 349,35 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

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 349,35 тыс.руб.

На текущий ремонт и техническое обслуживание объектов предприятия планируется затратить 110,05 тыс.руб.

Затраты на капитальный ремонт планируются в размере 239,30 тыс.руб., в т.ч.:

- ремонт кровли БОС – 12,74 тыс.руб.;
- прочие непредвиденные аварийно-восстановительные работы – 40,0 тыс.руб.;
- монтаж автономного отопления АБК на БОС п.Джалиль – 186,56 тыс.руб.

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 2491,78 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 1966,73 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет – 525,05 тыс.руб. (21%).

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1327,32	925,34	69,7%
2	Отчисления на социальное страхование	400,85	279,45	69,7%
3	ГСМ	292,82	291,15	99,4%
4	Амортизация ОС цехового назначения	101,33	101,33	100,0%
5	Охрана труда	120,22	120,22	100,0%
6	Договорные услуги	79,15	79,15	100,0%
7	Вспомогательные материалы	4,72	4,72	100,0%
8	Лабораторная посуда	1,03	1,03	100,0%
9	Хоз. расходы, чистящие средства	20,75	20,75	100,0%
10	Автостоянка, автомойка	4,33	4,33	100,0%

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
11	запчасти	71,61	71,61	100,0%
12	ОСАГО	12,51	12,51	100,0%
13	Смазочные материалы	13,48	13,48	100,0%
14	Страхование имущества	0,03	0,03	100,0%
15	Тех. обслуживание, тех. осмотр, регистрация транспорта	22,61	22,61	100,0%
16	Подготовка кадров	15,50	15,50	100,0%
17	Оборудования материалы	3,53	3,53	100,0%
Итого		2491,78	1966,73	78,9%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Водитель	4	13,58	651,89
Обслуживающий персонал	3	7,60	273,45
Итого	7	11,02	925,34

7. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие прямые расходы заявлены в сумме 568,28 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты в сумме 487,16 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации – 81,12 тыс.руб. (14%).

п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	Аренда земельного участка	79,28	94,16	118,8%
	Содержание головной организации	489,00	393,00	84%
Итого		568,28	487,16	80,4%

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 36433,06 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 24462,42 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации 11970,64 тыс.руб. (67,1%).

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, прочие для г.Азнакаево, пгт. Актюбинский и пгт. Джалиль. В соответствии с Положением об Учетной политике расходы распределяются прямо пропорционально доходам. Доля общеэксплуатационных расходов по водоотведению для пгт. Джалиль составляет 10,34% - 2529,40 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	19116,28	12527,97	65,5%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	5773,12	3783,45	65,5%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	111,51	75,06	67,3%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	44,19	43,24	97,9%
5	Транспортные расходы	12,17	12,17	100,0%
6	Охрана вневедомственная	129,71	129,71	100,0%
7	Услуги банка	2,21	1,10	49,8%
8	Услуги ЕРЦ	594,83	408,0	68,6%
9	Представительские расходы	79,60	73,87	92,8%
10	Подготовка кадров	80,83	381,01	471,4%
11	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	931,91	471,11	50,6%
12	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	126,47	136,02	107,6%
13	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	5053,03	4441,22	87,9%
14	Командировочные расходы	290,11	406,06	140,0%
15	Охрана труда	221,39	20,40	9,2%
16	Вывоз ТБО	248,20	251,99	101,5%
17	Тех. обслуживание КKM	34,15	17,85	52,3%
18	подписка	12,69	63,74	502,3%
19	Хозяйственные расходы (хоз. инвентарь)	67,17	373,97	556,8%
20	Оптимизация экологического налога	1819,89	0	0
21	Эксплуатационные расходы (аварийный фонд)	205,65	344,21	167,4%
22	объявления	1,11	36,58	3295,5%
23	Услуги дератизации	26,06	11,64	44,7%
24	Заправка картриджей	171,36	32,78	19,1%
25	Лицензия ТаксНет	11,06	21,60	195,3%
26	Информационно-консультационные услуги	346,87	161,39	46,5%
27	Выполнение производственного контроля	107,14	32,49	30,3%
28	Расчет нормативов потребления услуг	121,62	0	0
29	Фотоуслуги	1,11	1,11	100,0%
30	Содержание участка	29,85	29,85	100,0%
31	Расходы по оформлению недвижимости	6,64	6,64	100,0%
32	Аудиторские услуги	22,00	22,00	100,0%
33	Гос. пошлина, нотариальные услуги	9,84	9,84	100,0%
34	Исследование артезианских скважин	76,13	76,13	100,0%
35	ПДВ, ПДС	29,73	29,73	100,0%
36	Прочие общеэксплуатационные услуги	488,94	0	0
37	Лицензия, экспертиза	28,49	28,49	100,0%
Итого		36433,06	24462,42	67,1%

Заработная плата АУП:

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

Директор	1	65,97	791,59
Бухгалтер	3	18,30	658,92
Экономист	2	18,73	449,58
Начальник ПЭО	1	29,08	348,98
Вед. инженер ПТО	1	20,77	249,19
Инженер ПТО	2	18,40	441,68
Первый зам. директора	1	50,97	611,67
Главный инженер	1	46,99	563,82
Зам. директора по общим вопросам	1	37,05	444,54
Гл. бухгалтер	1	35,66	427,91
Зам. гл. бухгалтера	1	29,35	352,25
Начальник ПТО	1	29,08	348,98
Начальник ОКСа	1	25,79	309,44
Инженер ОКСа	2	18,41	441,85
Начальник ОС	1	29,08	348,98
Экономист по сбыту	1	20,99	251,92
Инженер ОС	2	17,45	418,78
Секретарь	1	13,99	167,87
Системный администратор	1	22,89	274,70
Ведущий юрисконсульт	1	22,65	271,82
Юрисконсульт	1	14,54	174,45
начальник ОТ и ТБ	1	18,95	227,38
Зав. цен. складом	1	13,04	156,44
Инженер сбыта	1	24,49	293,88
Инженер ПТО	1	16,54	198,48
Инженер по ОТ и ТБ	1	16,18	194,16
Инженер-эколог	1	20,84	250,08
энергетик	1	18,71	224,52
Ведущий инженер	1	39,20	470,40
Инженер 1 кат отдела сбыта	1	17,97	215,63
Секретарь-референт-делопроизводитель	1	15,70	188,41
Юрисконсульт	1	15,60	187,25
Ведущий экономист	1	18,96	227,47
Бухгалтер	1	17,12	205,46
Техник по ОТ и ТБ	1	15,70	188,41
Инженер 2 кат отдела сбыта	1	16,53	198,32
Инженер ПТО	1	16,53	198,32
Начальник Джалильского энергорайона	1	46,20	554,40
Итого	44	23,73	12527,97

Технологические и экономические показатели деятельности организации «Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	25	25	25
	оборудование системы транспортировки стоков	%	14	14	14
	оборудование очистных сооружений	%	35	35	35

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	15	15	15
	оборудование системы транспортировки стоков	%	15	15	15
	оборудование системы очистки стоков	%	15	15	15
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,8	2,03	1,13
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	12,7	22,6	16,2
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	21,1	24,1	26,2
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	1,3	1,4	1,2
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	1,3	3,2	3,1
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	2,88	3,01	3,01
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	23,21	25,52	25,92

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
«Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» для потребителей для потребителей пгт. Джалиль Сармановского муниципального района (без учета НДС)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	24,53	24,53
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	20,79	20,79

Данный тариф согласован руководителем ОАО «Водоканалсервис», руководителем предприятия «Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис» и руководством Азнакаевского муниципального образования.

В Госкомитет обратилась организация **Куйбышевская дирекция по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»** (Бугульминский территориальный участок) с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 год.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2014 год организацией 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 Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» (Бугульминский территориальный участок) выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 21.05.2013 № 142.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» (Бугульминский территориальный участок) 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.

Справочная информация о деятельности регулируемой организации

Данная организация обслуживает часть потребителей Бугульминского, Менделеевского, Тукаевского и Ютазинского районов.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 16.11.2012 № 10-29/жкх:

без НДС

Район/организация	с 1 января по 30 июня 2013 года	с 1 июля по 31 декабря 2013 года
Куйбышевская дирекция по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» Бугульминский территориальный участок (организация применяет общую систему налогообложения)	25,56	26,40

№	Наименование	Ед.изм.	Факт 2012	Утвержде	Прогноз	По итогам	Отклонен

п/п	показателя			-но на 2013	ОКК на 2014	экспертизы Госкомитета	ие от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	688,58	716,70	688,47	688,47	100%
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	31,42	25,98	27,13	26,40	97,3%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	21 632,88	18 620,63	18 680,19	18172,08	97,3%

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 20 единиц. Имеются 17 резервных насоса.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 34,52 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 22,4 км, т.е. износ сетей составляет 64,8%.

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	859,651	894,31	859,294	96,1
2. Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	тыс. куб. м	0,264	0,02	0,02	100,0
3. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс. куб. м	859,387	894,29	859,274	96,1
3.1. Потери воды	тыс. куб. м	170,808	177,59	170,808	96,2
	%	19,9	19,9	19,9	
3.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс. куб. м	688,579	716,70	688,466	96,1
3.2.1. Расход воды на нужды предприятия	тыс. куб. м	361,2	354,92	361,2	101,7
3.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс. куб. м	327,379	361,78	327,266	90,4
3.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	9,016	11,24	9,016	80,2
3.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	173,475	189,82	173,475	91,4
	%	53,0	52,47	53,0	
3.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	144,888	160,72	144,775	90,1

Планируемый объем и качество оказываемых услуг Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению - структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» (Бугульминский территориальный участок) рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов Бугульминского 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.

Объем отпущенной воды на 2014 года принят на уровне фактических показателей базового периода.

Снижение объема отпущенной воды по группе потребителей «население» на 2014 год к уровню 2013 года связано с установкой приборов учета воды частным сектором.

Снижение объема отпущенной воды по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2014 год к уровню 2013 года связано с установкой приборов учета воды.

Снижение объема отпущенной воды по группе потребителей «прочие» на 2014 к уровню 2013 года связано с прекращением деятельности ряда организаций.

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	да	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х								
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	688,58	358,35	358,35	716,70	688,466	344,23	344,23	688,47	96,1
2.1	расход воды на собственные нужды	тыс. м3	361,20	177,4585	177,4585	354,917	361,2	180,6	180,6	361,2	101,8
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	327,38	180,89	180,89	361,78	327,266	163,63	163,63	327,27	90,5
2.3.1	Население	тыс. м3	173,48	94,908	94,908	189,816	173,475	86,7375	86,7375	173,475	91,4
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	9,02	5,621	5,621	11,242	9,016	4,508	4,508	9,016	80,2
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	144,89	80,361	80,361	160,722	144,77504	72,38752	72,38752	144,77504	90,1
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/час	0,08	0,04	0,04	0,08	0,08	0,04	0,04	0,08	96,1
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	9163,28	3608,46	3910,26	7518,72	8936,56	4419,08	4419,08	8838,15	117,5
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8132,85	3142,10	3443,90	6586,01	7956,81	3918,13	3918,13	7836,26	119,0
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1367,48	773,28	1075,08	1848,37	1605,55	802,78	802,78	1605,55	86,9
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2212,80	1268,94	1268,94	2537,88	2869,32	1434,66	1434,66	2869,32	113,1
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	756,77	385,76	385,76	771,52	804,17	436,14	436,14	872,27	113,1
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	455,93	154,06	154,06	308,11	235,21	117,60	117,60	235,21	76,3
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	150,00	150,00	300,00	0,0
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
4.1.8	услуги по транспортированию неочищенной воды	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.	3237,86	557,45	557,45	1114,91	2018,18	914,99	914,99	1829,97	164,1
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	102,01	2,61	2,61	5,22	124,39	61,97	61,97	123,94	0,0
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1030,43	466,35	466,35	932,71	979,75	500,95	500,95	1001,89	107,4
5	Очистка воды (РОВО) - всего:	тыс.руб.	8,60	4,34	4,34	8,67	9,00	4,50	4,50	9,00	103,8
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8,60	4,34	4,34	8,67	9,00	4,50	4,50	9,00	103,8
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	8,60	4,34	4,34	8,67	9,00	4,50	4,50	9,00	103,8
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	17747,03	5546,62	5546,62	11093,24	9734,63	4662,46	4662,46	9324,92	84,1

6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	15453,50	4717,54	4717,54	9435,08	7993,50	3771,89	3771,89	7543,78	80,0
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1158,41	707,26	707,26	1414,53	1360,08	680,04	680,04	1360,08	96,2
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	994,08	629,34	629,34	1258,68	1261,08	630,49	630,49	1260,98	100,2
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	339,98	191,32	191,32	382,64	409,27	191,67	191,67	383,34	100,2
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	1561,89	693,95	693,95	1387,90	465,77	232,88	232,88	465,77	33,6
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	тыс.руб.	3965,23	1500,00	1500,00	3000,00	600,00	300,00	300,00	600,00	20,0
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	2999,86	1500,00	1500,00	3000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
6.1.7	услуги по транспортированию воды	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.	7206,85	991,03	991,03	1982,06	3675,52	1626,64	1626,64	3253,28	164,1
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	227,06	4,64	4,64	9,28	221,77	110,17	110,17	220,33	0,0
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2293,53	829,08	829,08	1658,15	1741,13	890,57	890,57	1781,14	107,4
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	26918,90	9159,41	9461,21	18620,62	18680,19	9086,04	9086,04	18172,08	97,6
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	23594,94	7863,98	8165,78	16029,76	15959,31	7694,52	7694,52	15389,05	96,0
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	8,60	4,34	4,34	8,67	9,00	4,50	4,50	9,00	103,8
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2525,90	1480,55	1782,35	3262,89	2965,64	1482,82	1482,82	2965,64	90,9
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	3206,88	1898,28	1898,28	3796,56	4130,40	2065,15	2065,15	4130,30	108,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1096,75	577,08	577,08	1154,15	1213,44	627,81	627,81	1255,61	108,8
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	2017,82	848,01	848,01	1696,01	700,97	350,49	350,49	700,97	41,3
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.	3965,23	1500,00	1500,00	3000,00	900,00	450,00	450,00	900,00	30,0
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	2999,86	1500,00	1500,00	3000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
7.1.9	услуги, оказываемые сторонними организациями	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.	10444,71	1548,48	1548,48	3096,97	5693,70	2541,63	2541,63	5083,25	164,1
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	329,07	7,25	7,25	14,50	346,16	172,13	172,13	344,27	2374,2

7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3323,95	1295,43	1295,43	2590,86	2720,88	1391,52	1391,52	2783,03	107,4
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
9	Убыток	тыс.руб.	-5286,02								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	21632,88	9159,41	9461,21	18620,62	18680,19	9086,04	9086,04	18172,08	97,6
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	2999,86	1502,25	1502,25	3004,50	900,00	0,00	0,00	0,00	0,0
12.1	амортизация	тыс.руб.									
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	2999,86	1500,00	1500,00	3000,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,0
12.4	прочие источники	тыс.руб.		2,25	2,25	4,50		0,00	0,00	0,00	0,0
13	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию инвестиционной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	31,42	25,56	26,40	25,98	27,13	26,40	26,40	26,40	101,6
	Рост тарифа	%			103,3%			100%	100,0%	101,6%	

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

1. Материалы (химические реагенты).

Организацией затраты на химические реагенты заявлены в сумме 9,0 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты на уровне прогноза организации. Расчет затрат произведен на основании удельных норм расхода реагентов (0,91 кг на 1 тыс.м3) и фактической стоимости реагентов.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 2965,64 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 1308,75 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактической стоимости электроэнергии, поставляемой потребителям ОАО «Татэнергосбыт».

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

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 4130,4 тыс.руб. при численности 21 человек.

Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала учтены на уровне прогноза организации.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды			
Машинист насосных установок	5	16,78	1 006,80
Слесарь АВР	7	17,77	1 492,68
Слесарь-электрик по ремонту электрооборудования	2	15,41	369,84
Транспортировка воды			
Электрогазосварщик	2	16,05	385,20
Слесарь-ремонтник водопроводного оборудования	1	15,41	184,92
Бригадир освобожденный предприятий ж.д. транспорта	2	16,69	400,56
Контролер водопроводного хозяйства	2	12,10	290,40
Итого	21	16,390	4130,4

По данной статье затрат рост составил 108,8% к уровню 2013 года, в связи с тем, что заработная плата основного производственного персонала приказами ОАО «РЖД» в 2013 году индексировалась дополнительно + затраты, предусмотренные положением о премировании. Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала составляют 30,4%.

4. Амортизация основных средств.

Организацией затраты на амортизационные отчисления заявлены в сумме 700,97 тыс.руб. на мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

5. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 900 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье учтены на уровне прогноза организации.

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Ремонт водопроводных сетей (с колодцами) -800м	331,00	331,00	100%
2	Текущий ремонт (материалы) зданий насосных станций 1 и 2 подъема, водонапорной башни – 465,1 кв.м	269,0	269,0	100%
3	Текущий ремонт (материалы) артезианских скважин – 12 шт.	300,0	300,0	100%
	Итого	900,0	900,0	100%

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 5693,7 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 5083,25 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -610,45 тыс.руб.). По статьям затрат:

- оплата труда – затраты на оплату труда 1 кладовщика и 1 водителя учтены в общеэксплуатационных расходах;

- ГСМ – в соответствии с фактическими показателями базового периода и с учетом роста, предусмотренным прогнозом социально-экономического развития РФ;

- договорные услуги – в соответствии с представленными договорами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1 199,76	816,12	68,0%
2	Отчисления на социальное страхование	364,73	248,10	68,0%
3	ГСМ	697,48	595,68	85,4%
4	Амортизация ОС цехового назначения	540,81	540,81	100%
5	Электроэнергия на цеховые расходы	32,42	29,96	92,4%
6	Охрана труда (спецодежда, профосмотры, моющие средства)	281,1	275,25	97,9%
7	Договорные услуги - проведение лабораторно-инструментал. исследований, анализов, лабораторного контроля качества питьевой воды – ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии по ж/д транспорту № Д-74/КДТВ от 14.03.2013; - переоценка запасов подземных вод – ООО «СпецПроекСПб» №Д-418/КДТВ от	2543,37 608,0	2 543,37 608,0	100%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	12.09.2013; - разработка технического проекта – ООО ВодСпецПроект» Д-427/ КДТВ от 18.09.2013; - ликвидация артезианских скважин – ООО «Промбурвод Казань» Д-467/КДТВ от 16.09.2013; - ведение мониторинга подземных вод- ООО «ВодСпецПроект»; - проект месторождений питьевых подзем. вод «Западный парк» № 428/КДТВ от 21.11.2013	462,25 483,75 296,67 500,00 192,70	462,25 483,75 296,67 500,00 192,70	
8	Техосмотр	4,40	4,40	100%
9	Тех. обслуживание станций управления с частотно-регулируемым электроприводом ИРЗ - ООО «Энерго Транс Строй»	29,63	29,63	100%
Итого		5693,7	5083,25	-610,45 89,3%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	1	28,74	344,83
Водитель	1	21,78	261,38
Машинист экскаватора	1	17,49	209,90
Итого	3	22,67	816,12

По данной статье затрат рост составил 164,1% к уровню 2013 года. Это обусловлено: 1) заработная плата цехового персонала приказами ОАО «РЖД» в 2013 году индексировалась дополнительно + затраты, предусмотренные положением о премировании; 2) выполнение обязательных работ, предусмотренных договорами (данные работы не проводились в предыдущих периодах регулирования).

7. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие затраты заявлены в сумме 346,16 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 344,27 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -1,89 тыс.руб.).

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Водный налог	329,07	329,07	100%
2	Топливо (расход угля для отопления здания водонапорной башни по ст. Ютаза)	16,46	15,20	92,3%

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 8473,83 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 8185,40 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -288,43 тыс.руб.). По статьям затрат:

- оплата труда АУП – из цеховых расходов перенесены шт.единицы кладовщика и водителя;
- налоги и платежи, относимые на себестоимость – в соответствии с налоговыми декларациями (за исключением налога на имущество – по фактическим показателям организации);
- остальные статьи затрат учтены в соответствии с фактическими затратами.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	4 727,40	5 098,68	107,8%
2	Отчисления на социальное страхование	1 437,13	1 550,00	107,8%
3	Амортизация	87,73	87,73	100%
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	36,63	12,71	34,7%
5	Услуги банка	72,08	72,08	100%
6	Подготовка кадров	54,40	54,40	100%
7	Услуги связи (телефон, интернет)	47,75	45,49	95,3%
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	48,10	48,10	100%
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	1 160,18	421,81	36,4%
10	Прочие общеэксплуатационные расходы			
10.1	Услуги по проведению обязательного обследования работников - НУЗ «Узловая поликлиника на ст.Бугульма ОАО «РЖД»	239,40	239,40	100%
10.2	Тепловой энергии в административном здании ДТВ - ОАО «Бугульминское ПТС»	113,16	106,21	93,8%
10.3	Размещение информации и сообщений -ОАО «ТАТМЕДИА»	22,00	20,96	95,3%
10.4	Дезинсекция и дератизация - ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии по ж.д. транспорту»	21,96	21,91	99,8%
10.5	Поставка автозапчастей - ООО «Сервис центр-3»	76,61	76,61	100%
10.6	Ремонт орг. техники ООО «ЛДС»	54,22	54,22	100%
10.7	Коммунальные платежи (вывоз ТБО) - ООО «Эко-Сервис»	5,09	5,09	100%
10.8	Разработка экологической документации	270,00	270,00	100%
Итого		8473,83	8185,40	-288,43 96,6%

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Экономист	1	31,72	380,68
Начальник участка	1	45,48	545,80
Главный механик	1	37,61	451,32
Начальник сектора	1	36,42	437,04
Ведущий инженер	2	31,95	766,80
Инженер 1 категории	2	29,44	706,44
Инженер по организации и нормированию труда	1	35,70	428,40
Инженер по охране труда 1 категории	1	27,88	334,50
Специалист по управлению персоналом	1	26,93	323,16
Юрисконсульт 1 категории	1	29,11	349,32
Кладовщик	1	9,49	113,84
Водитель	1	21,78	261,38
Итого	14	30,349	5098,68

Предприятие оказывает услуги водоснабжения и теплоснабжения. Согласно учетной политики предприятия, доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 34%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составляют 2783,03 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности организации:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	20%	20%	20%
	Коэффициент потерь	тыс.куб.м/к м	4,95	5,00	4,95
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	34,80	38,08	34,80
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:	%	61%	68%	75%
	оборудование водозаборов	%	57%	64%	71%
	оборудование системы очистки воды	%	0%	0%	0%
	оборудование системы транспортирования воды	%	64%	71%	79%
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0%	63%	63%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	22,40	22,40	22,40
Производствен ные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	28%	29%	28%
	оборудование водозаборов	%	33%	35%	33%

	оборудование системы очистки воды		0%	0%	0%
	оборудование системы транспортирования воды	%	22%	23%	22%
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	1,90	1,98	1,90
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	9,38	17,52	16,49
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,91	20,39	22,97
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	7,50	9,11	3,90
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	14,73	16,11	5,01
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0,76	0,69	0,66
	Фондоемкость	Доли ед.	1,32	1,46	1,52
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	1,82	1,69	1,64
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел	36,24	34,13	32,78

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

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря
Куйбышевская дирекция по тепловодоснабжению – структурное подразделение Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД» (Бугульминский территориальный участок) (без учета НДС)		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)	31,15	31,15
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	26,40	26,40

Данный тариф согласован с руководителем ООО «Бугульма-Водоканал» и руководством Бугульминского муниципального образования.

Согласно пункта 15 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 для **Автономное учреждение Бехтеревского СП «Центр обслуживания населения»** Госкомитет устанавливает тарифы без открытия дела на основании имеющихся

у Госкомитета сведений об регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения.

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 Автономное учреждение Бехтеревского СП «Центр обслуживания населения» 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 Автономное учреждение Бехтеревского СП «Центр обслуживания населения» являются объекты жилищно-социальной сферы Бехтеревского сельского поселения Елабужского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 12.04.2013 № 10-13/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 мая 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
Автономное учреждение Бехтеревского СП «Центр обслуживания населения» (Организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,60	23,60

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от утвержденного
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	56,11	56,11	100,0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	23,60	23,60	100,0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	1 324,14	1324,14	100,0

Автономное учреждение Бехтеревского СП «Центр обслуживания населения» предоставляет услуги водоснабжения потребителям села Бехтерево. Объекты водоснабжения переданы организации в безвозмездное пользование по договору № 114 о/у от 08.05.2009г. с земельно-имущественной палатой Елабужского муниципального района.

Перечень оборудования следующий:

Водозаборная скважина с.Бехтерево – 2 шт.;

Водозаборная скважина с.Гари – 1 шт.;

Водопроводные сети 15,2 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

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

1. Поднято воды	тыс.куб.м	63,45	63,45	100,0
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м			
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	63,45	63,45	100,0
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	7,3	7,3	100,0
	%	11,5%	11,5%	
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	56,1	56,1	100,0
2.2.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м			
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	56,1	56,1	100,0
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	1,1	1,1	100,0
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	55,0	55,0	100,0
	%	98,0	98,0	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0	0	

Планируемый объем и качество оказываемых Автономным учреждением Бехтеревского СП «Центр обслуживания населения» 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			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	х	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3		28,05	28,05	56,11	28,05	28,05	56,11	100,0
	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс м3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3		28,05	28,05	56,11	28,05	28,05	56,11	100,0
2.1.1	население	тыс. м3		27,50	27,50	55,01	27,50	27,50	55,01	100,0
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м3		0,55	0,55	1,10	0,55	0,55	1,10	100,0
2.1.3	прочие потребители	тыс. м3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч		0,00	0,00	0,01	0,00	0,00	0,01	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.		380,27	380,27	760,47	395,60	395,60	791,14	104,0
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.		305,68	305,68	611,29	327,19	327,19	654,30	107,0
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		283,90	283,90	567,81	304,38	304,38	608,75	107,2
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		16,72	16,72	33,45	17,52	17,52	35,04	104,8
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		5,05	5,05	10,03	5,29	5,29	10,51	104,8
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.		74,59	74,59	149,18	68,42	68,42	136,84	91,2
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.		271,33	271,33	542,67	259,94	259,94	519,89	95,7
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.		196,74	196,74	393,48	191,53	191,53	383,05	97,4
6.1.1	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		16,72	16,72	33,45	17,52	17,52	35,04	104,8
6.1.2	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		5,02	5,02	10,03	5,26	5,26	10,51	104,8
6.1.3	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.		175,00	175,00	350,00	168,75	168,75	337,50	96,4
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.		74,59	74,59	149,18	68,42	68,42	136,84	91,2

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.		651,60	651,60	1 303,14	655,55	655,55	1 311,03	100,6
7.1	Прочие прямые расходы:	тыс.руб.		502,42	502,42	1 004,77	518,71	518,71	1 037,35	103,3
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		283,90	283,90	567,81	304,38	304,38	608,75	107,2
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		33,45	33,45	66,89	35,04	35,04	70,08	104,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		10,07	10,07	20,07	10,55	10,55	21,02	104,8
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.		175,00	175,00	350,00	168,75	168,75	337,50	96,4
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.		149,18	149,18	298,37	136,84	136,84	273,67	91,6
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		10,50	10,50	21,00	6,50	6,50	13,00	61,9
9	Товарная продукция	тыс.руб.		662,10	662,10	1 324,14	662,05	662,05	1 324,03	100,0
10	Среднеотпускной тариф	Руб./м3		23,60	23,60	23,60	23,60	23,60	23,60	100,0
	Рост тарифа	%					100,0	100,0		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на регулируемый период в размере 121,03 тыс. кВт. на сумму 608,75 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на водозаборных станциях и индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 2 человека по 0,5 ставки с расходами на оплату труда в размере 70,08 тыс.руб., в т.ч.

Профессия	2014			
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	Общая сумма месячной зарплаты	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Подъем воды				
электромонтер	0,50	5,84	5,84	35,04
Транспортирование воды				
слесарь-ремонтник	0,50	5,84	5,84	35,04
Итого ОПР	1,0			70,08

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 и капитальный ремонт.

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

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание

на регулируемый период 337,50 тыс.руб. на капитальный ремонт участка трубопровода холодного водоснабжения в селе Бехтерево.

4. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 273,67 тыс.руб. распределение по оказываемым видам услуг и по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014
1	Заработная плата АУП	134,64
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	40,39
3	Транспортные расходы	8,00
4	Услуги банка	4,50

5	Услуги ИРЦ (частный сектор)	29,00
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	24,00
7	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	6,00
8	Услуги договорные (Гарант, оформление документов)	5,00
9	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	4,44
10	Прочие общеэксплуатационные расходы:	17,70
10.1	Ремонт оргтехники	9,70
10.2	Заправка картриджа	8,00
Итого		273,67
Распределение на водоснабжение 100%		273,67

5. Валовая прибыль.

В данную статью вошли затраты на уплату единого налога при УСН, в размере 13,00 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности Автономное учреждение Бехтеревского СП «Центр обслуживания населения»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	12,0	12,0
	Коэффициент потерь	куб.м/км	482,89	482,89
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	57,06	57,06
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100,0	100,0
	оборудование водозаборов	%	100,0	100,0
	оборудование системы очистки воды	%		
	оборудование системы транспортирования воды	%	100,0	100,0
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	3,0	3,0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,40	0,40
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	75,0	75,0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	75,0	75,0
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%		
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	42,9	42,9
			5,0	5,0

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

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31

	июня 2014 года	декабря 2014 года
Автономное учреждение Бехтеревского СП «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	23,60	23,60

Данный тариф согласован руководителем организации Автономное учреждение Бехтеревского СП «Центр обслуживания населения» и руководством Елабужского муниципального района.

Согласно пункту 15 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 для Автономное учреждение Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» Госкомитет устанавливает тарифы без открытия дела на основании имеющихся у Госкомитета сведений об регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения.

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 Автономное учреждение Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» 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 АУ Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения» являются жители Лекаревского сельского поселения.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 20.09.2013 № 10-34/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 мая 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
АУ Лекаревского СП «Центр обслуживания населения» (Организация применяет упрощенную систему налогообложения)	25,18	25,18

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от утвержденного
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	24,94	24,94	100,0

2	Величина тарифа	руб./куб.м.	25,18	26,05	103,4
3	Товарная продукция	тыс.руб.	627,93	649,53	103,4

Подъем воды осуществляется из подземного источника глубинным насосом марки ЭЦВ-6-16-140 в количестве 3 шт. в водонапорную башню.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 18,6 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	24,94	24,94	100,0
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0	0	
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0	0	
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0	0	
	%			
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	24,94	24,94	100,0
2.2.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0,00	0,00	
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	24,94	24,94	100,0
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	1,00	1,00	100,0
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	23,94	23,94	100,0
	%	95,90	95,90	100,0
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,00	0,00	

Планируемый объем и качество оказываемых АУ Лекаревского СП «Центр обслуживания населения» 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			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	х	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3		12,47	12,47	24,94	12,47	12,47	24,94	100,0
	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс м3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3		12,47	12,47	24,94	12,47	12,47	24,94	100,0
2.1.1	население	тыс. м3		11,97	11,97	23,94	11,97	11,97	23,94	100,0
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м3		0,50	0,50	1,00	0,50	0,50	1,00	100,0
2.1.3	прочие потребители	тыс. м3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.		258,25	258,25	516,50	261,37	282,90	544,28	105,4
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.		220,19	220,19	440,39	224,89	246,42	471,31	107,0
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		210,04	210,04	420,08	214,25	235,78	450,03	107,2
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		7,80	7,80	15,60	8,18	8,18	16,35	104,8
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		2,36	2,36	4,71	2,47	2,47	4,94	104,8
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.		38,06	38,06	76,11	36,48	36,48	72,96	95,7
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.		50,71	50,71	101,42	49,63	49,63	99,25	98,0
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.		12,66	12,66	25,31	13,14	13,14	26,29	104,0
6.1.1	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		7,80	7,80	15,60	8,18	8,18	16,35	104,8
6.1.2	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		2,36	2,36	4,71	2,47	2,47	4,94	104,8
6.1.3	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.		2,50	2,50	5,00	2,50	2,50	5,00	100,0
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.		38,06	38,06	76,11	36,48	36,48	72,96	96,0

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.		308,96	308,96	617,93	311,00	332,53	643,53	104,2
7.1	Прочие прямые расходы:	тыс.руб.		232,85	232,85	465,70	238,03	259,57	497,60	106,8
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		210,04	210,04	420,08	214,25	235,78	450,03	107,2
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		15,60	15,60	31,20	16,35	16,35	32,70	104,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		4,71	4,71	9,42	4,94	4,94	9,88	104,8
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.		2,50	2,50	5,00	2,50	2,50	5,00	100,0
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.		76,11	76,11	152,23	72,96	72,96	145,93	96,0
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		5,00	5,00	10,00	3,00	3,00	6,00	60,0
9	Товарная продукция	тыс.руб.		313,96	313,96	627,93	314,00	335,53	649,53	103,5
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3		25,18	25,18	25,18	25,18	26,91	26,05	103,5
	Рост тарифа	%					100,0	106,85		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на регулируемый период в размере 80,94 тыс. кВт. на сумму 450,03 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на водозаборных станциях и индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 2 человека по 0,25 ставки с расходами на оплату труда в размере 32,70 тыс.руб., в т.ч.

Профессия	2014			
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	Общая сумма месячной зарплаты	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Подъем воды				
электромонтер	0,25	5,45	5,45	16,35
Транспортирование воды				
слесарь-ремонтник	0,25	5,45	5,45	16,35
Итого ОПР	0,50			32,70

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 и капитальный ремонт.

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

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание

на регулируемый период 5,0 тыс.руб.

4. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 145,93 тыс.руб. распределение по оказываемым видам услуг и по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014
1	Заработная плата АУП	96,00
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	28,99
3	Транспортные расходы	3,00
4	Услуги банка	4,00
5	Услуги ИРЦ (частный сектор)	5,00

6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	3,00
7	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	4,00
8	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	1,93
Итого		145,93
Распределение на водоснабжение 100%		145,93

5. Валовая прибыль.

В данную статью вошли затраты на уплату единого налога при УСН, в размере 6,00 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности АУ Лекаревского СП «Центр обслуживания населения»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	0	0
	Коэффициент потерь	куб.м/км	0	0
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	0	0
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	80%	80%
	оборудование водозаборов	%	80%	80%
	оборудование системы очистки воды	%	0%	0%
	оборудование системы транспортирования воды	%	0%	0%
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	46%	46%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	8,50	8,50
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	66,9	66,9
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,7	0,7
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	4,9	4,9

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

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
АУ Лекаревского СП «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	25,18	26,91

Данный тариф согласован руководителем организации АУ Лекаревского СП «Центр обслуживания населения» и руководством Елабужского муниципального района.

Согласно пункту 15 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 для АУ Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения» Госкомитет устанавливает тарифы без открытия дела на основании имеющихся у Госкомитета сведений об регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения.

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 АУ Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения» 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 АУ Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения» являются население и школа Староюрашского сельского поселения.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 2.08.2013 № 10-26/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 мая 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
АУ Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (Организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,59	24,59

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от утвержденного
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	19,65	19,65	100,0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	24,59	25,55	103,9
3	Товарная продукция	тыс.руб.	483,19	502,00	103,9

Подъем воды осуществляется из подземного источника глубинным насосом марки ЭЦВ-6-10-140 в количестве 2 шт. в водонапорную башню.

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 7,0 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс. куб. м	22,20	22,20	100,0

1.1. Расход воды на хозяйственные нужды	тыс. куб. м	0,0	0,0	
1.2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другими водопроводами	тыс. куб. м	22,2	22,2	100,0
2.1. Потери воды	тыс. куб. м	2,55	2,55	100,0
	%	11,0	11,0	
2.2. Расход воды на технологические нужды	тыс. куб. м	0,0	0,0	
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс. куб. м	19,65	19,65	100,0
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс. куб. м	0,0	0,0	
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс. куб. м	19,65	19,65	100,0
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней» 2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	1,05	1,05	100,0
	тыс. куб. м	18,6	18,6	100,0
	%	94,6	94,6	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	0,00	0,00	

Планируемый объем и качество оказываемых АУ Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения» 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			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	х	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3		9,82	9,82	19,65	9,82	9,82	19,65	100,0
	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс м3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3		9,82	9,82	19,65	9,82	9,82	19,65	100,0
2.1.1	население	тыс. м3		9,30	9,30	18,60	9,30	9,30	18,60	100,0
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м3		0,52	0,52	1,05	0,52	0,52	1,05	100,0
2.1.3	прочие потребители	тыс. м3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.		197,56	197,56	395,12	200,39	219,27	419,66	106,0
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.		176,43	176,43	352,86	179,28	198,17	377,45	107,1
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		166,28	166,28	332,55	168,64	187,53	356,17	107,2
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		7,80	7,80	15,60	8,18	8,18	16,35	104,8
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		2,36	2,36	4,71	2,47	2,47	4,94	104,8
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.		21,13	21,13	42,26	21,10	21,10	42,20	99,8
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.		41,28	41,28	82,57	39,25	39,25	78,49	95,0
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.		20,16	20,16	40,31	18,14	18,14	36,29	89,3
6.1.1	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		7,80	7,80	15,60	8,18	8,18	16,35	104,8
6.1.2	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		2,36	2,36	4,71	2,47	2,47	4,94	104,8
6.1.3	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.		10,00	10,00	20,00	7,50	7,50	15,00	75,0
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.		21,13	21,13	42,26	21,10	21,10	42,20	99,8

7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.		238,85	238,85	477,69	239,63	258,52	498,15	104,4
7.1	Прочие прямые расходы:	тыс.руб.		196,59	196,59	393,18	197,43	216,32	413,74	105,0
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.		166,28	166,28	332,55	168,64	187,53	356,17	107,2
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		15,60	15,60	31,20	16,35	16,35	32,70	104,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		4,71	4,71	9,42	4,94	4,94	9,88	104,8
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.		10,00	10,00	20,00	7,50	7,50	15,00	75,0
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.		42,26	42,26	84,52	42,20	42,20	84,41	99,8
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.		2,75	2,75	5,50	1,93	1,93	3,85	70,0
9	Товарная продукция	тыс.руб.		241,60	241,60	483,19	241,56	260,44	502,00	103,9
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3		24,59	24,59	24,59	24,59	26,51	25,55	
	Рост тарифа	%					100,0	107,8		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на регулируемый период в размере 69,70 тыс. кВт. на сумму 356,17 тыс. руб. рассчитано на основе показателей установленной мощности оборудования на водозаборных станциях и индексы-дефляторы, определенные сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 2 человека по 0,25 ставки с расходами на оплату труда в размере 32,70 тыс.руб., в т.ч.

Профессия	2014			
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	Общая сумма месячной зарплаты	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.
Подъем воды				
электромонтер	0,25	5,45	5,45	16,35
Транспортирование воды				
слесарь-ремонтник	0,25	5,45	5,45	16,35
Итого ОПР	0,5			32,70

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 и капитальный ремонт.

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

Всего планируется затратить на текущий ремонт и техническое обслуживание

на регулируемый период 15,00 тыс.руб.

4. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 84,41 тыс.руб. распределение по оказываемым видам услуг и по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014
1	Заработная плата АУП	105,39
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	31,83
3	Услуги ИРЦ (частный сектор)	10,00
4	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	3,00

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014
5	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	1,70
6	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	1,55
Итого		153,47
Распределение на водоснабжение 55%		84,41

5. Валовая прибыль

В данную статью вошли затраты на уплату единого налога при УСН, в размере 3,85 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности АУ Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	11%	11%
	Коэффициент потерь	куб.м/км	364,29	364,29
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	31,74	31,74
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100,0	100,0
	оборудование водозаборов	%	100,0	100,0
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	100,0	100,0
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	100%	100%
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	7,00	7,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	71,0	71,0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,5	6,5
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	3,9	2,9

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

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
АУ Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	24,59	26,51

Данный тариф согласован руководителем организации АУ Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения» и руководством Елабужского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Теплосервис»** Заинского 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 организацией ООО «Теплосервис» были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

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

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

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

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

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

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

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

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Теплосервис» на 2014 год использовался метод установления фиксированных тарифов, в соответствии с которым, на основании п.20 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Теплосервис» 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 Методическими указаниями.

Услугу по холодному водоснабжению населенных пунктов Заинского муниципального района ООО «Теплосервис» оказывает с мая месяца 2012г., ранее данную услугу населенным пунктам Заинского муниципального района представляло ООО «Аква - Зай».

Объекты водоснабжения являются муниципальной собственностью. Имущество передано Палатой имущественных и земельных отношений Заинского муниципального района ООО «Теплосервис» на безвозмездное пользование на основании договора №7/12 от 30 апреля 2012г., сроком на 3 года.

Источником водоснабжения являются подземные воды.

Организация обслуживает потребителей 18 сельских муниципальных образований Заинского муниципального района.

Производственные мощности организации:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	куб.м/час	841
2	Протяженность водопроводов	км	155
4	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	996,0
5	Удельный расход электроэнергии	кВт/куб.м	1,796

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения. Перекрестного субсидирования между группами потребителей не имеется.

Тариф на холодную воду питьевого качества на регулируемый период с 30 августа 2012 года по 29 августа 2013 года установлен постановлением Госкомитета от 12.07.2012 № 10-10/жкх в размере 23,50 руб./куб.м., 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 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	496,94	463,41	482,165	482,165	100
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	26,24	23,50	24,83	23,52	94,72
3	Товарная продукция	тыс.руб.	13040,25	10891,0	11970,97	11341,28	94,72

Подъем воды осуществляется из подземных источников. На обслуживании предприятия находятся 56 артезианских скважин установленных в населенных пунктах Заинского муниципального района. Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 155 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене, составляет 94 км.

Технологическая схема состоит из следующих элементов: погружные насосы ЭЦВ-6, водонапорные башни, вспомогательное оборудование

(водонапорные сети, водозаборные колонки). Насосы поднимают воду с глубины 40-120 м в полость водонапорной башни, из которой вода поступает в водопроводную сеть. Вокруг водонапорных башен имеется зона санитарной охраны, огороженная забором. Допуск к водозаборным башням ограничен.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации:

Показатели	Единицы измерения	2012 год Факт	2013 год Утв.	План 2014	Госкомитет	Отклонен.
						2014 прогноз/
						2013 утв., %
1. Поднято воды	тыс. куб. м	576,94	532,37	554,49	554,49	104,2
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс. куб. м	576,94	532,37	554,49	554,49	104,2
2.1. Потери воды	тыс. куб. м	80,0	68,96	72,325	72,325	100
	%	13,88	12,95	13,04	13,04	
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс. куб. м	496,94	463,41	482,165	482,165	104,05
2.2.1. Отпуск воды другим водопроводам	тыс. куб. м	0	0	0	0	
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс. куб. м	496,94	463,41	482,165	482,165	104,05
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	11,0	9,70	10,35	10,35	106,70
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	268,52	272,50	272,50	272,50	100,00
	%	53,97	58,80	56,48	56,48	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	217,42	181,21	199,32	199,32	110

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

Объем поднятой воды на 2014 год составит 532,369 тыс. куб. м;

Общий объем воды отпуска в сеть на 2014 год спрогнозирован в объеме 463,41 тыс. куб. м;

Объем потерь воды на 2014 год спланирован на уровне 68,959 тыс. куб. м, что составляет 12,95% общего объема поднятой воды.

Объем полезного отпуска на 2014 год составит 463,41 тыс. куб. м, т.е. 1,27 тыс. куб. м в сутки.

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

Калькуляция расходов для расчета одноставочных тарифов в сфере холодного водоснабжения ООО «Теплосервис» Заинского муниципального района

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Утв. тариф на рег. период с 30 августа 2012г. по 29 августа 2013г	Факт 2012 год	План на 2014 год	Госкомитет 2014 год			% роста к предыдущему году
						с января по 30 июня 2014 года	с 1 июля по 31 декабря 2014 года	Всего	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х							
2	Поднято воды всего , в том числе:	тыс. м3	463,41	496,94	482,17	241,09	241,09	482,17	104,0
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3							
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3							
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	463,41	496,94	482,17	241,09	241,09	482,17	104,0
2.3.1	население	тыс. м3	272,60	268,52	272,50	136,25	136,25	272,50	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	9,70	11,00	10,35	5,18	5,18	10,35	106,7
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	181,11	217,42	199,32	99,66	99,66	199,32	110,1
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,006						0,0
4	Подъем воды (РПВ) - всего	тыс.руб.	7265,22	8176,87	8445,64	4032,33	4032,33	8064,67	111,0
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6439,90	7686,59	7971,24	3793,71	3793,71	7587,42	117,8
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4799,12	4974,00	5597,52	2727,40	2727,40	5454,80	113,7
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	796,80	796,80	840,00	417,53	417,53	835,05	104,8
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	240,6	250,00	253,00	126,09	126,09	252,19	104,8
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.		92,00	92,00	17,30	17,30	34,60	
4.1.5.	аренда основного оборудования	тыс.руб.				0,00			
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	328,0	1037,00	733,00	360,00	360,00	720,00	219,5
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.				0,00			

4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.				0,00			
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	275,4	536,79	455,72	145,39	145,39	290,78	105,6
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		596,30	69,48	0,00			
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	825,3	490,28	474,40	238,63	238,63	477,25	57,8
5	Очистка воды (РОВ) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00					
6	Транспортирование воды (РТВ)	тыс.руб.	3571,77	4092,13	3414,13	1581,81	1581,81	3163,61	88,6
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2302,37	3338,05	2691,69	1208,57	1208,57	2417,13	105,0
6.1.1.	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00					
6.1.2.	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1269,12	1318,20	1338,96	665,04	665,04	1330,08	104,8
6.1.4.	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	383,27	474,00	404,37	200,84	200,84	401,68	104,8
6.1.3.	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	212,00	692,00	223,45	115,28	115,28	230,55	108,8
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	437,98	853,85	724,91	227,41	227,41	454,82	103,8
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		948,52	110,52	0,00			
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	1269,40	754,08	722,44	373,24	373,24	746,48	58,8
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	10836,99	13040,25	11970,97	5614,14	5614,14	11228,28	103,6
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	8742,27	11795,89	10774,13	5002,27	5002,27	10004,55	114,4
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00					
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	4799,12	4974,00	5597,52	2727,40	2727,40	5454,80	113,7
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2065,92	2115,00	2178,96	1082,57	1082,57	2165,13	104,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	623,90	638,73	658,05	326,93	326,93	653,87	104,8
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	92,00	17,30	17,30	34,60	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00					
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	540,00	1729,00	956,45	475,28	475,28	950,55	176,0

7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00						
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00					
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	713,33	1390,64	1180,63	372,80	372,80	745,60	104,5
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	948,52	110,52	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2094,72	1244,36	1196,84	611,87	611,87	1223,73	58,4
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	54,00	0,00	113,00	51,00	62,00	113,00	209,3
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.	54,00	0,00	113,00	51,00	62,00	113,00	209,3
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.							
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	54,00		113,00	51,00	62,00	113,00	209,3
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.							
9	Убыток	тыс.руб.		1362,16					
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.							
11	Товарная продукция	тыс.руб.	10891,0	13040,25	12083,97	5665,14	5676,14	11341,28	104,1
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	23,50	26,24	25,06	23,50	23,54	23,52	100,1
						1,0019417			

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Договор №3191Э от 1 сентября 2009г. заключен Камским отделением предприятия «Татэнергосбыт». Необходимое количество электроэнергии на 2014 год принят на основе показателей производственных мощностей установленного оборудования и исходя из фактических затрат предприятия за 2012 год по данным ведомостей электропотребления, расчет за потребленную электрическую энергию производится по одноставочному тарифу НН. Затраты по данной статье в 2014 году составят 5454,80 тыс. руб.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 18 человек с расходами на оплату труда в размере 2165,13 тыс.руб., в т.ч.

Тыс.рублей

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	8		835,05
Машинист насосных установок	8	8,70	835,05
Транспортировка воды	10		1330,08
Электрогазосварщик	2	12,05	289,20
Слесарь АВР	6	10,44	751,68
Электромонтер по ремонту и обслуживанию оборудования	2	12,05	289,20
Итого	18		2165,13
Среднемесячная заработная плата	Руб.		10023,75

Начисление заработной платы рабочих, административно-управленческого персонала предприятия производится в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ, Положением о премировании и условиями коллективного договора. В соответствии со статьями 46 и 49 Трудового Кодекса РФ при прогнозировании затрат по данной статье минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 5769,76 рубля, часовая ставка рабочего 1 разряда составит 34,87 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

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

3. Амортизация основных средств.

Затраты по статье «амортизация основных средств» приняты в сумме 34,6 тыс. рублей на основании данных бухгалтерского учета, вместо 92 тыс.рублей спрогнозированных предприятием.

№ п/п	Наименование ОС	Балансовая стоимость	Норма амортизации (%)	Остаточная стоимость на начало года	Годовая сумма амортизации
	Итого	230,5		140,11	34,60
1.1	Трактор ДТ-75	26,50	29,16	16,1	7,73
1.2	Сварочный аппарат для п/труб	35,00	25,0	8,75	0
1.3	Автомашина КАМАЗ 55102	39,00	13,3	28,6	5,2
1.4	Автомашина УАЗ -39099	130,00	16,67	86,66	21,67

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

По условиям договора безвозмездного пользования муниципальным имуществом от 30.04.2012г №7/12 ссудополучатель ООО «Теплосервис» должен содержать Имущество в полной исправности и надлежащем санитарном и противопожарном состоянии, выделять для этих целей необходимые материальные и финансовые средства.

Предприятие в 2014 году планирует заменить погружных насосов в 18 населенных пунктах Заинского муниципального района. На эти цели запланированы затраты в сумме 720тыс.рублей. На строительство ограждений санитарной зоны водозаборов в д.Шипки и Аксарино запланировано 271,0 рублей.

Госкомитетом приняты затраты на ремонт по замене погружных насосов в 18 населенных пунктов в размере 720,0 тыс.рублей;

- на строительство ограждений затраты принимаются в размере 230,55тыс.рублей.

Расшифровка планируемых затрат.

Тыс.рублей

Наименование показателей и статей затрат	Сумма
Материалы и запасные части для ремонта водозаборов	720,0
На строительство ограждений санитарной зоны	230,55
Итого	950,55

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в размере 745,60 тыс.рублей.

Расшифровка цеховых расходов отражена в таблице.

Тыс.рублей

№п/п	Наименование показателей и статей затрат	Сумма
1	Заработная плата мастера и водителя водопроводного хоз-ва	305,97
2	ЕСН	92,40
3	ГСМ	218,40
4	Исследование водопроводной воды на ОМЧ,ОКБ и ТКБ	30,2
5	Водный налог	98,63
	Итого	745,60

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общексплуатационные расходы приняты в сумме 1223,73тыс.руб. Предприятие наряду с услугами водоснабжения, сельским населенным пунктам оказывает услуги теплоснабжения, по видам деятельности косвенные расходы распределены пропорционально прогнозируемым доходам, а по стадиям технологического процесса по заработной плате основных производственных рабочих. При расчете финансовых потребностей для реализации производственной программы по водоснабжению общексплуатационные расходы экспертизой приняты согласно Учетной политике. На услугу водоснабжение общексплуатационные расходы отнесены в размере 25,72% от общей суммы прогнозируемых затрат.

Тыс.руб		
№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	3131,69
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	945,77
6	Транспортные расходы , запчасти, ГСМ	155,10
8	Услуги банка	17,82
11	Подготовка кадров	13,62
12	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	26,20
13	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	12,60
14	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	213,0
16	Страхование имущества	10,00
17	Аренда земли	0,00
18	Аренда зданий	0,00
19	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	12,00
20	Услуги ЕРЦ	128,0
21	Прочие общексплуатационные расходы	92,0
	Итого	4757,89
	25,72%	1223,73

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	22837	274,04
Зам директора по производству	1	20553	215,40
Главный инженер	1	20553	215,40
Энергетик	1	16442	197,30
Главный бухгалтер	1	18268	219,22
Бухгалтер 1 кат	1	12103	145,24
Бухгалтер кассир	1	12103	145,24
Главный экономист	1	16442	197,30
Юрисконсульт	1	12103	145,24
Инспектор по кадрам	1	10825	129,90
Инженер по ТО и ТБ, 2 кат.	1	10825	129,90
Секретарь руководителя	1	6486	77,83

Ведущий инженер ПТО	1	13885	166,62
Менеджер по закупкам	1	9546	114,55
Программист	0,5	5154,5	61,85
Уборщица	0,5	3610	43,32
Начальник абонентского отдела	1	13885	166,62
Инженер расчетчик абонентов	1	11164	133,97
Старший контролер	1	10267	123,20
Контролер	1	9582	114,98
Зав. склад	0,5	4339	52,07
Итого	19,5		3131,69
Средняя заработная плата			13383,29

База распределения общеэксплуатационных расходов	% распределения	Сумма	О/э расходы к распределению
Всего доходов по предприятию	100	45407,4	4757,89
Доходы по виду деятельности Водоснабжение	25,72	11679,3	1223,73

7. Валовая прибыль.

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения «Доходы - расходы».

Необходимая валовая прибыль принята в размере 113 тыс.рублей, сформирована с учетом финансовых потребностей предприятия на уплату налогов.

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

Наименование муниципального образования, организации коммунального комплекса	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	С 1 января по 30 июня 2014 года	С 1 июля по 31 декабря 2014 года
ООО «Теплосервис» Заинского муниципального района (предприятие применяет упрощенную систему налогообложения)	23,50	23,54

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «Теплосервис» и руководством Заинского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период **ООО «РСК» Инженерные технологии»** были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

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

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ООО «Ремонтно – Строительная Компания «Инженерные технологии» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 26.04.2013 № 114.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «Ремонтно – Строительная Компания «Инженерные технологии» на 2014 год использовался метод установления фиксированных тарифов, в соответствии с которым, на основании п.20 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ООО «Ремонтно – Строительная Компания «Инженерные технологии» производственной программы определяются как сумма расчетных значений расходов, относимых

на регулируемый вид деятельности. Определение состава расходов, включаемых в расчет финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, и оценка их экономической обоснованности производятся в соответствии с Методическими указаниями.

Потребителями питьевой воды ООО «РСК «Инженерные технологии» являются население, бюджетные и прочие организации г. Лаишево и близлежащих сельских населенных пунктов Лаишевского района: Александровка, Бутыри, Калиновка, Ср.Девятово, Тат.Янтык, Чирпы, Именьково, Метеряки, Полянка,

М.Елга, 25 лет .Октября, Кормачи, Шуран, Пелево, Державино, Егорьево, Каипы, Пальцовка и Бима.

Производственные мощности организации ООО «РСК «Инженерные технологии»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	куб.м/час	540
2	Протяженность водопроводов	км	164,3
3	Число колонок	шт.	106
4	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	932,9
5	Удельный расход электроэнергии	кВт/куб.м	1,595

В соответствии с уведомлением «О возможности применения упрощенной системы налогообложения» МРИ ФНС России №4 по РТ от 08.07.2008 №583 ООО «РСК «Инженерные технологии» применяет упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

В соответствии с учетной политикой выручка определяется по методу начисления. Раздельный учет доходов и расходов по регулируемым видам деятельности в Обществе ведется.

Перекрестного субсидирования между группами потребителей не имеется.

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

Тариф на питьевую воду с 1 января до 30 июня руб/куб.м	Тариф на питьевую воду с 1 июля до 31 декабря, руб/куб.м
23,72	23,72

№ 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.					

2	Величина тарифа	руб./куб.м.					
3	Товарная продукция	тыс.руб.					

Источником питьевой воды являются артезианские скважины в количестве 46 шт. Общая мощность водозаборных сооружений составляет 540 м3/ час.

№ п/п	Наименование оборудования и его местоположение	Марка насоса	Количество насосов находящихся в работе, шт.
1	Водозаборы (подъем воды)	х	46
1.1	с.Александровка	ЭЦВ 6-16-140	2,00
1.2	с.Бутыри	ЭЦВ 6-6,5-120	1,00
1.3	с.Калиновка	ЭЦВ 6-6,5-120	1,00
1.4	с.Ср.Девятово	ЭЦВ 6-16-140	2,00
1.5	с.Тат.Янтык	ЭЦВ 6-10-110	2,00
1.6	с.Чирпы	ЭЦВ 6-10-110	1,00
1.7	с.Именьково	ЭЦВ 6-10-140	1,00
1.8	с.Меретьки	ЭЦВ 6-10-110	1,00
1.9	с.Полянка	ЭЦВ 6-10-140	1,00
1.10	с.М.Елги	ЭЦВ 6-16-110	2,00
1.11	с.25 Октября	ЭЦВ 6-10-140	2,00
1.12	с.Кормачи	ЭЦВ 6-10-110	1,00
1.13	с.Шуран	ЭЦВ 6-10-140	1,00
1.14	с.Пелево	ЭЦВ 6-10-110	3,00
1.15	с.Державино	ЭЦВ 6-10-140	2,00
1.16	с.Егорьево	ЭЦВ 6-10-85	1,00
1.17	с.Каипы	ЭЦВ 6-16-110	2,00
1.18	с.Пальцовка	ЭЦВ 6-10-140	1,00
1.19	с.Бима	ЭЦВ 6-16-110	1,00
1.20	г.Лаишево		18,0

Все скважины оснащены насосами марки ЭЦВ различных модификаций.

Протяженность водопроводных сетей 164,3 км, из них порядка 51,5% нуждаются в замене (84,63 км). С целью обеспечения пожаротушения на протяженности сетей водопровода установлено пожарных гидрантов, а для потребления воды в сельских поселениях установлено 106 колонок, из них 60 колонок нуждается в замене.

Производственные мощности предприятия по виду деятельности «водоснабжение» с учетом присоединенной нагрузки используются всего на 17%.

Обоснование планируемого объема реализации услуг – ВОДОСНАБЖЕНИЕ.

Показатели	Единицы измерения	2012 год,	2013 год,	2014 год,	2014 Госкомитет	2013 г. прогноз/ 2012 г. утв., %

		факт	утв.	план		
1. Поднято воды	тыс. куб. м	550,626	584,920	545,848	547,607	100,32
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс. куб. м	550,626	584,920	545,848	547,607	100,32
2.1. Потери воды	тыс. куб. м	60,56	58,30	60,56	54,667	90,27
	%	11,0	9,97	11,09	9,98	
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс. куб. м	490,066	526,620	485,288	492,94	101,58
Собственные нужды (тепло)					2,87	
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс. куб. м	490,066	526,620	485,288	490,07	100,98
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	88,874	68,24	76,808	81,59	106,23
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	383,092	390,38	390,38	390,38	100
	%	78,17	74,13	80,44	79,19	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	18,100	68,0	18,100	18,100	100

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Ремонтно – Строительная компания «Инженерные Технологии» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов 9 сельских поселений Лаишевского муниципального района и г. Лаишево 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 2011 – 2012 гг. и прогнозных расчетов на 2013 – 2014 гг. учтен фактор изменения текущего объема оказания услуг потребителей - юридических лиц в 2012и 2013 годах по сравнению с предыдущими годами, обусловленный общей тенденцией по установке приборов учёта.

Объем поднятой воды на 2014 год составил 547,607 тыс. куб. м, снижение относительно утвержденного объема на 2013 год на 6,37% связано со снижением реализации воды потребителям.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «население» на 2014 год составил 390,38 тыс. куб. м, на уровне утвержденного объема на 2013 год.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2013 год составил 76,808тыс. куб. м, увеличение относительно

утвержденного объема на 2013 год на 7,84% связано с переводом всех сельских клубов из Исполкомов СП в отдел культуры, СОК «Кама» (бассейн) из прочих потребителей переведен в бюджетные и объем принят по фактическому потреблению по показаниям счетчиков.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «прочие» на 2014 год составит 18,1 тыс. куб. м, причиной уменьшения объема на 73,4 % относительно утвержденного является в связи с переводом СОК «Кама» из прочих в бюджетные, и при строительстве бассейна расчета производились по строительным нормам. Поэтому по бюджетным потребителям наблюдается рост объема потребления воды, а по прочим потребителям наблюдается снижение.

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	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			Факт 2012 год	План ОКК 2014 год	Госкомитет 2014 год			% роста к предыдущему году
			с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 30 декабря	2013 год			с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 30 декабря	2014 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	263,31	263,31	526,62	490,07	485,29	263,31	229,63	492,94	93,6
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0	0					2,87	2,87	
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3									
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	263,31	263,31	526,62	490,07	485,29	263,31	226,76	490,07	93,1
2.3.1	население	тыс. м3	195,19	195,19	390,38	383,09	390,38	220,14	170,24	390,38	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	34,12	34,12	68,24	88,88	76,81	34,12	47,47	81,59	119,6
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	34,00	34,00	68,00	18,10	18,10	9,05	9,05	18,10	26,6
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5381,16	5381,16	10762,33	11190,85	10693,72	5391,16	5334,14	10725,31	99,7
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	4769,12	4769,12	9538,24	10141,31	9675,79	4779,12	4846,16	9625,28	100,9
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2585,62	2585,62	5171,23	5477,80	5557,47	2585,62	2659,64	5245,25	101,4
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1111,16	1111,16	2222,32	958,64	1860,49	1111,16	1121,56	2232,72	100,5
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	335,57	335,57	671,14	255,81	561,87	335,57	338,71	674,28	100,5
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	40,56	40,56	81,11	87,79	47,87	40,56	11,99	52,54	64,8
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.									
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	104,99	104,99	209,98	1452,75	215,65	104,99	110,66	215,65	102,7
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.									

4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	567,66	567,66	1135,32	1287,80	1262,44	577,66	580,04	1157,70	102,0
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	23,57	23,57	47,14	620,72	170,00	23,57	23,57	47,14	100,0
4.2	Косвенные (общезаказационные расходы)	тыс.руб.	612,05	612,05	1224,09	1049,54	1017,93	612,05	487,98	1100,03	89,9
5	Очистка воды (РОВО) - 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.	795,54	795,54	1591,09	1514,65	1653,34	800,55	715,20	1515,75	95,3
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	648,38	648,38	1296,76	1262,29	1408,58	653,38	554,51	1207,90	93,1
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.									
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	267,18	267,18	534,36	167,76	576,74	267,18	292,98	560,16	104,8
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	80,69	80,69	161,38	81,39	174,18	80,69	88,48	169,17	104,8
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	6,21	6,21	12,41	12,41	52,54	6,21	11,67	17,87	144,0
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.									
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	218,53	218,53	437,06	764,65	448,96	218,53	103,93	322,46	73,8
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.									
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	70,22	70,22	140,44	159,30	156,16	70,22	56,91	127,13	90,5
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	5,56	5,56	11,11	76,78		10,56	0,55	11,11	100,0
6.2	Косвенные (общезаказационные расходы)	тыс.руб.	147,17	147,17	294,33	252,36	244,76	147,17	160,69	307,86	104,6
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	6176,71	6176,71	12353,42	12705,50	12347,05	6191,71	6049,35	12241,06	99,1
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5417,50	5417,50	10835,00	11403,60	11084,36	5432,50	5400,68	10833,18	100,0
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00						

7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2585,62	2585,62	5171,23	5477,80	5557,47	2585,62	2659,64	5245,25	101,4
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1378,34	1378,34	2756,68	1126,40	2437,23	1378,34	1414,54	2792,88	101,3
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	416,26	416,26	832,52	337,20	736,04	416,26	427,19	843,45	101,3
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	46,76	46,76	93,52	100,20	100,41	46,76	23,65	70,41	75,3
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	323,52	323,52	647,04	2217,40	664,61	323,52	214,59	538,11	83,2
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	637,88	637,88	1275,76	1447,10	1418,60	647,88	636,95	1284,83	100,7
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	29,13	29,13	58,25	697,50	170,00	34,13	24,12	58,25	100,0
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	759,21	759,21	1518,42	1301,90	1262,69	759,21	648,67	1407,88	92,7
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	70,00	70,00	140,00	0,00	46,75	55,00	0,00	55,00	39,3
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.									
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	42,50	42,50	85,00	0,00					0,0
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.				0,00					
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.									
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	27,50	27,50	55,00	0,00	46,75	55,00	0,00	55,00	100,0
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	27,50	27,50	55,00	0,00	46,75	55,00	0,00	55,00	100,0
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.				0					
9	Убыток	тыс.руб.				948					
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	6246,71	6246,71	12493,42	12705,50	12393,80	6246,71	6049,35	12296,06	98,4
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.									

11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	6246,71	6246,71	12493,42	12705,50	12393,80	6246,71	6049,35	12296,06	98,4
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	588,81	588,81	1177,62	3082,25	1213,98	588,81	342,17	930,98	79,1
12.1	амортизация	тыс.руб.	46,76	46,76	93,52	100,2	100,41	46,76	23,65	70,41	75,3
12.2	прибыль (без учета налога на прибыль)	тыс.руб.									
12.3	ремонтный фонд	тыс.руб.	542,05	542,05	1084,1	2982,05	1113,57	542,05	318,52	860,57	79,4
12.4	прочие источники	тыс.руб.									
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	23,72	23,72	23,72	25,93	25,54	23,72	26,34	24,94	105,1
15	Рост тарифа	%	92,83	92,83	99,08				111,0		0,0

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

По данной статье отражены затраты на электроэнергию расходуемые на подъем, транспортирование воды. Хозяйственные договора на поставку электроэнергии заключены:

- с Приволжским отделением предприятия «Энергосбыт» ОАО «Татэнерго» (дог.№820027 от 1 сентября 2008г);

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год рассчитано на основе показателей производственных мощностей установленного оборудования и исходя из фактических затрат предприятия на 2012 год.

Затраты по данной статье в 2014 году составят в сумме 5245,25 тыс. руб.

Наименование затрат	Напряжения	Объем, тыс.кВт/час	Цена, руб.	Сумма, тыс.руб
Электроэнергия	СН2	96,45	5,01	483,23
Электроэнергия	НН	838,38	5,68	4762,02
		932,9		5245,25

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 26 человек с расходами на оплату труда в размере 2792,88 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	22		2232,72
Машинист насосных установок	18	8,03	1734,48
Электрик	4	10,38	498,24
Транспортировка воды	4		560,16
Слесарь	3	10,41	374,76
Электрогазосварщик	1	15,45	185,40
Итого	26		2792,88
Средняя заработная плата, руб.			8951,54

Начисление заработной платы рабочих, административно-управленческого персонала предприятия производится в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением между Министерством строительства, архитектуры и ЖКХ РТ и Республиканским комитетом профсоюза рабочих местной промышленности и коммунально-бытовых предприятий, зарегистрированным Минтруда и занятости РТ, Положением о премировании и условиями коллективного договора. В соответствии со статьями 46 и 49 Трудового Кодекса РФ минимальная ставка 1 разряда основных производственных рабочих доведена до уровня 5010,07 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

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

3. Амортизация основных средств.

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 на подъеме воды 17,87 тыс.руб., на транспортировке воды 52,54 тыс.рублей.

Наименование	Балансовая стоимость	%	Остаточная стоимость	Сумма амортизации
ВСЕГО				70,41
Подъем воды	89,34		72,96	17,87
Погружной насос	89,34	20,0	72,96	17,87
На транспортировке воды	328,70		231,83	52,54
ЭО 3323 А 4462ТА	250,0	13	164,93	36,80
Мотопомпа	78,70	20,0	66,90	15,74

4. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

По данной статье на стадии технологического процесса подъем воды предприятием отражены затраты на ремонтные работы и на покупку материалов для ремонта водозаборов, колонок, и колодцев, на покупку и ремонт центробежных насосов и установку автоматики в размере 215,65 тыс.рублей.

На стадии технологического процесса транспортировка воды, в связи с большой изношенностью сетей, спрогнозированы затраты с учетом затрат на заработную плату ремонтных рабочих на сумму 448,86 тыс.рублей. Всего на ремонт 2014 году предприятие планирует израсходовать на ремонт и замену сетей на сумму 664,51 тыс.рублей.

Госкомитетом приняты затраты:

- на устройство водопроводной линии из полиэтиленовых труб Д-65 мм по адресу ул. Производственная в объеме 190м. в сумме 176,64тыс.рублей;
- замена сетей водоснабжения по ул. Пионерская (50м), Матросова (70м) Д-63мм – 56,0тыс.рублей;
- на замену сетей в с. Александровка - 160,23тыс.рублей;

А так же затраты спрогнозированные на стадии технологического процесса подъем воды на ремонтные работы и на покупку материалов на ремонт водозаборов, колонок, и колодцев, на покупку и ремонт центробежных насосов и установку автоматики в размере 215,65 тыс.рублей.

Ремонтные работы прогнозируют провести хозяйственным способом.

Наименование показателей и статей затрат	Сумма
Подъем воды	215,65
Материалы для текущего ремонта артезианских скважин и на замену насосов	215,65
Транспортировка воды	392,87
Материалы для текущего ремонта сетей водоснабжения	392,87

ВСЕГО	608,52
Амортизационные отчисления к зачету	70,41
Затраты на ремонтные работы	538,11

Всего спрогнозировано затрат на ремонтные работы в сумме 538,11 тыс.рублей.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в размере 1284,83тыс.рублей. По данной статье отражены затраты на заработную плату мастера участка, отчисления от заработной платы Минимальная ставка 1 разряда цеховых работников доведена до уровня 5010,07 рублей.

А так же приняты затраты на проведение анализов воды исходя из фактических затрат организации за 2011 год и затраты на ГСМ необходимых при выездных аварийно -ремонтных работах, на охрану труда, прочие цеховые расходы, расходы на уплату расходов РЦ Лаишевского района по агентскому договору.

Расшифровка цеховых расходов:

№п/п	Наименование показателей и статей затрат	Сумма
1	Заработная плата цеховых (начальника участка, мастеров, водителя)	641,40
2	ЕСН	193,70
3	Амортизация	35,41
4	Горюче-смазочные материалы и запчасти	125,07
5	ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ(Татарстан)»	37,52
6	Транспортный налог, техобслуживание, страхование УАЗ 39944 и ЭО 2621	13,30
7	Охрана труда	18,55
8	Затраты на электроэнергию	10,02
9	Охрана водонапорной башни «Центральная» ОВО МВД РФ по Лаишевскому району	19,05
10	Затраты на ремонт цеховых	11,0
11	Услуги РЦ Лаишевского района по агентскому договору 1/2011 от 1 февраля 2011г.(частный сектор)	146,09
12	Ремонт транспорта	33,72
Итого		1284,83

Расшифровка статьи «Заработная плата АУП»:

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Фонд оплаты труда за 2014 год
Всего	5		641,40
Начальник участка	1	16,77	201,24
Мастер	1	13,62	163,44
Водитель УАЗ	1	11,53	138,36
Экскаваторщик	1	11,53	138,36

Средняя заработная плата, руб.	

6. Прочие прямые затраты.

По статье «Прочие прямые расходы» отражены затраты на уплату водного налога в соответствии со ст.333п.9 Налогового Кодекса РФ в сумме 58,25 тыс.рублей.

7. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 1407,88 тыс.руб. Предприятие многопрофильное согласно учетной политике предприятия, косвенные расходы распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. При расчете финансовых потребностей для реализации производственной программы по водоснабжению общеэксплуатационные расходы приняты согласно Учетной политике пропорционально заработной плате основных производственных рабочих в размере 35,47 % от общей суммы прогнозируемых затрат.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	2014 год
1	Заработная плата АУП	2429,94
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	733,84
3	Амортизация	9,76
3	Затраты на ремонт ОС общехозяйственного назначения	45,58
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	25,73
5	Транспортные расходы (ГСМ, смазочные материалы, запчасти)	206,81
7	Услуги банка	70,49
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	142,19
9	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	66,65
10	Услуги юридические, консультационно -информационные	84,36
11	Коммунальные услуги	123,53
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость (земельный и транспортный налог, экологический в пределах лимита)	32,0
Итого		3968,88
35,47%		1407,88

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Фонд оплаты труда за 2014 год
Всего	15,75		2429,94
Директор	1	24,67	296,04
Главный бухгалтер	1	24,0	288,0
Зам. главного бухгалтера	1	17,50	210,0
Главный инженер	1	23,06	276,72
Инженер ПТО	1	14,15	169,80
Ведущий экономист	1	17,29	207,48
Кассир-бухгалтер	1	13,94	167,28
Секретарь – инспектор ОК	1	6,18	74.16
Зав. складом	1	6,71	80,52
Контролеры	6,25	8,38	628,50

Уборщица	0,5	2,62	31,44
Средняя заработная плата, руб			12269,21

База распределения о/з расходов	Сумма
Зарботная плата основных производственных рабочих по предприятию	5529,1
Зарботная плата по виду деятельности водоснабжение	1961,2
% распределения	35,47

8. Валовая прибыль.

Предприятие 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 55,0 тыс.рублей;

Технологические и экономические показатели деятельности ООО РСК «Ремонтно – Строительная Компания «Инженерные технологии»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2011	2012	2013	2014
Технологические показатели						
Потери	Уровень потерь	%	11,85	12,87	12,51	11,0
	Коэффициент потерь	тыс.куб.м/км	0,33	0,37	0,34	0,33
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	43,42	41,44	43,49	43,49
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	70	72	74	75
	водозаборов	%	70	72	74	74
	оборудование системы транспортирования воды	%	70	72	74	74
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	52	52	52	53
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	85	85	85	85
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	10	10	10	10
Экономические показатели						
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	47,07	33,47	36,55	42,85
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	14,91	28,65	27,25	23

	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0	0,76	1
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	10,21	3,85	5,24	4
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость)	Км/чел	7,2	7,2	6,26	6,27
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел	17,8	16,34	17,72	17,72

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

Наименование муниципального образования, организации коммунального комплекса	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ООО «РСК «Инженерные технологии» Лаишевского муниципального района предприятие на упрощенном виде налогообложения	23,72	26,34

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО»РСК «Инженерные технологии» и руководством Лаишевского муниципального образования.

В Госкомитет для установления тарифа **на водоотведение** на 2014 год **ООО «РСК «Инженерные технологии»** 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 «РСК «Инженерные технологии» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 22.04.2013 № 98.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ООО «РСК «Инженерные технологии» на 2014 год использовался метод установления фиксированных тарифов, в соответствии с которым, на основании п.20 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных

применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемому за период действия тарифов.

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

Потребителями услуги водоотведение ООО «РСК «Инженерные технологии» являются население, бюджетные и прочие организации г. Лаишево.

Производственные мощности организации ООО «РСК «Инженерные технологии»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	куб.м/час	900

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения. Перекрестного субсидирования между группами потребителей не имеется.

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

Тариф на услугу водоотведение с 1 января до 30 июня руб/куб.м	Тариф на услугу водоотведение с 1 июля до 31 декабря, руб/куб.м
30,73	30,73

№ 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.	155,45	161,31	160,25	160,25	100
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	30,73	32,0	32,19	31,56	98,0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	4776,82	4703,77	5159,08	5057,14	98,0

Обоснование планируемого объема реализации услуг –
ВОДООТВЕДЕНИЕ:

Показатели	Единицы измерения	2012 год, факт	2013 год, утв.	2014 год, прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв. %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	161,314	155,45	160,244	103,08

1.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	59,383	47,3	55,478	117,29
1.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	72,22	75,04	75,04	100
	%	50,3	44,88	46,82	
1.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	29,711	33,11	29,726	89,78
2. Пропущено сточных вод	тыс. куб. м	161,314	155,45	160,244	103,08
3. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	161,314	155,45	160,244	103,08

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ООО «Ремонтно – Строительная Компания «Инженерные Технологии» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

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

При планировании объемов оказания услуг проведен анализ обоснованности объемов водоснабжения на основании фактических данных за период 2011–2012 гг. и прогнозных расчетов на 2013 – 2014 гг. учтен фактор снижения текущего объема оказания услуг потребителей - юридических лиц в 2012 - 2013 годах по сравнению с 2010 – 2011 годами, обусловленный общей тенденцией по установке приборов учёта, и, как следствие, экономией потребления воды.

Объем пропущенных сточных вод на 2014 год составил 160,244 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема на 2013 год на 3,081% связано с увеличением объема реализации воды.

Объем принятых сточных вод по группе потребителей «население» на 2014 год составил 75,04 тыс. куб. м, на уровне утвержденного объема за 2013 год.

Объем принятых сточных вод по группе потребителей «финансируемых из бюджета» на 2014 год составил 55,478 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема 2013 года на 17,29%, связано с изменением фактических показателей водопотребления. (Отдел образования Лаишевского района).

Объем принятых сточных вод по группе потребителей «прочие» на 2013 год составит 33,11 тыс. куб. м, увеличение относительно утвержденного объема 2012 года на 0,34%, связано с увеличением договорных объемов СОК «Кама» (бассейн

Транспортировка стоков производится по канализационным сетям протяженностью 12,7 км. Бытовые и производственные сточные воды по самотечному коллектору поступают в приемную камеру насосной станции. Сточная вода с КНС периодически перекачивается в приемный колодец очистных сооружений. После заполнения приемной камеры сточные воды через распределительные задвижки поступают в БОС.

Сточные воды проходят очистку на биологических очистных сооружениях проектной мощностью 900 м³/час., загрузка составляет 2%.

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

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Расчет Госкомитета 2013 год			Факт 2012 год	План 2014 год	Расчет Госкомитета 2014 год			% роста к предыдущему году
			с 1 января по 1 июля	с 1 июля до 31 декабря	2013 год			с 1 января по 1 июля	с 1 июля до 31 декабря	2014 год	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х									
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	77,73	77,73	155,45	161,31	160,25	77,73	82,53	160,25	103,1
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3									
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м3									
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	77,73	77,73	155,45	161,31	160,25	77,73	82,53	160,25	103,1
2.3.1	население	тыс. м3	37,52	37,52	75,04	72,22	75,04	37,52	37,52	75,04	100,0
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	23,65	23,65	47,30	59,38	55,48	23,65	31,83	55,48	117,3
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	16,56	16,56	33,11	29,71	29,73	16,56	13,18	29,73	89,8
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1761,24	1761,24	3522,47	3414,64	3789,23	1761,24	2031,49	3792,72	107,7
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1433,99	1433,99	2867,97	2658,17	3042,00	1433,99	1610,72	3044,70	106,2
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	279,50	279,50	559,00	361,50	606,99	279,50	319,75	599,25	107,2
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	496,80	496,80	993,60	685,26	1020,92	496,80	544,56	1041,36	104,8
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	150,03	150,03	300,07	205,70	308,32	150,03	164,46	314,49	104,8
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	7,30	13,79	0,00	11,59	11,59	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	212,44	212,44	424,89	349,30	474,00	212,44	232,84	445,28	104,8
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	295,21	295,21	590,42	852,00	617,98	295,21	337,52	632,73	107,2
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.			0,00	197,11		0,00	0,00		
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	327,25	327,25	654,50	756,47	747,23	327,25	420,77	748,02	114,3

5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	562,80	562,80	1125,60	1222,95	1229,85	562,80	637,01	1199,81	106,6
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	434,52	434,52	869,05	926,43	896,15	434,52	479,81	914,33	105,2
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	19,00	19,00	38,00	21,00	38,00	19,00	19,00	38,00	100,0
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.						0,00			
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	189,60	189,60	379,20	227,24	389,63	189,60	207,84	397,44	104,8
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	57,26	57,26	114,52	68,30	117,67	57,26	62,77	120,03	104,8
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.						0,00			
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.						0,00			
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	56,00	56,00	112,00	209,50	115,00	56,00	61,38	117,38	104,8
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.						0,00			
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	112,67	112,67	225,33	325,16	235,85	112,67	128,83	241,49	107,2
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.				75,23		0,00			
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	128,28	128,28	256,55	296,52	333,70	128,28	157,21	285,48	111,3
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	2324,04	2324,04	4648,07	4639,17	5069,08	2324,04	2668,50	4992,53	107,4
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1868,51	1868,51	3737,02	3586,18	3988,15	1868,51	2090,52	3959,03	105,9
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	19,00	19,00	38,00	21,00	38,00	19,00	19,00	38,00	100,0
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	279,50	279,50	559,00	361,50	606,99	279,50	319,75	599,25	107,2
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	686,40	686,40	1372,80	912,50	1410,55	686,40	752,40	1438,80	104,8

7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	207,29	207,29	414,59	275,58	425,99	207,29	227,23	434,52	104,8
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	7,30	13,79	0,00	11,59	11,59	
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	268,44	268,44	536,89	558,80	589,00	268,44	294,21	562,66	104,8
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	407,88	407,88	815,75	1177,16	903,83	407,88	466,35	874,22	107,2
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	272,34	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	455,53	455,53	911,05	1052,99	1080,93	455,53	577,98	1033,50	113,4
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	64,38	64,38	128,75	542,86	90,00	64,60	0,00	64,60	50,2
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.				478,26					
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.	42,50	42,50	85,00						0,0
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	21,88	21,88	43,75	64,60	90,00	64,60	0,00	64,60	147,7
8.5.1	налог на прибыль при ОСН	тыс.руб.									
8.5.2	единый налог при УСН	тыс.руб.	21,88	21,88	43,75	64,60	90,00	64,60		64,60	147,7
8.5.3	прочие налоги и платежи	тыс.руб.									
9	Убыток	тыс.руб.									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2388,41	2388,41	4776,82	4703,77	5159,08	2388,64	2668,50	5057,14	105,9
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	2388,41	2388,41	4776,82	4703,77	5159,08	2388,64	2668,50	5057,14	105,9
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	30,73	30,73	30,73	32,00	32,19	30,73	32,34	31,56	102,7
15	Рост тарифа	%	94,93	94,93	96,04				105,22		0,0

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на химреагенты.

По данной статье предусмотрены затраты на гипохлорид кальция в сумме 38,0 тыс.рублей.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год спрогнозировано исходя из фактических затрат за 2012 год. Затраты по данной статье в 2014 году составят 599,25,0тыс. руб. Удельный расход электроэнергии на уровне 0,702 кВт/час на куб.м стоков.

				Тыс.руб
Наименование затрат	Напряжения	Объем	Цена	Сумма
Электроэнергия	СН2	112,47	5,328	599,25
				599,25

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Расчет численности основного производственного персонала составляет 14 человек с расходами на оплату труда в размере 1438,80 тыс.руб., в т.ч.

				Тыс.руб
Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)	
Прием транспортировка перекачка стоков	10			1041,36
Машинист КНС	8	7,86		754,56
Слесарь ремонтник	2	11,95		286,60
Очистка	4			397,44
Операторы БОС	4	8,28		397,44
Итого	14			1438,80
Средняя заработная плата, руб.				8564,29

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. Ставка 1 разряда 5010,07 рублей. Тарифные сетки по оплате труда (коэффициенты) применены исходя из особенности работ на основании Единой тарифной сетки.

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

4. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений принята в сумме 11,59 тыс.рублей.

				Тыс.руб.
Наименование основных средств	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Сумма

Транспортировка стоков				
Насос канализационный в КНС СМ(125-80-315)	57,96	20,0	45,40	11,59
Итого				

Амортизационные отчисления организация направляет на покупку резервного насоса.

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

В 2014 году предприятие планирует провести ремонтные работы собственными силами на биологически очистных сооружениях и ремонтировать канализационные сети. Поэтому планирует на покупку материалов для ремонта сетей, КНС и БОС в сумме 284,66 тыс.рублей и направить на оплату труда наемных рабочих по ремонту с учетом ЕСН в сумме 278,0 тыс.рублей.

Ремонтные работы проводят хозяйственным способом, поэтому в части затрат отражены предстоящие расходы по заработной плате и уплате налога на социальные нужды. Всего принято затрат в сумме 562,66 тыс.рублей.

Наименование показателей и статей затрат	Сумма
Прием транспортировка	445,28
Материалы на ремонт канализационных сетей и насосных станций	167,28
Заработная плата ремонтных рабочих с учетом ЕСН	278,0
Очистка	117,38
Запчасти, материалы	117,38
ИТОГО	562,66

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в размере 874.22 тыс.рублей, по данной статье отражены затраты на заработную плату цеховых работников (расшифровка прилагается), отчисления от заработной платы Минимальная ставка 1 разряда цеховых работников доведена до уровня 5010,07 рублей.

№п/п	Наименование показателей и статей затрат	Сумма
1	заработная плата цехового мастера, контролер, нач. участка	528,24
2	ЕСН	159,53
3	ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ(Татарстан)»	12,24
4	ГУ «Управление материального обеспечения МЭПР РТ», проведение хим. анализа сточной воды	15,02
5	ГСМ	80,51
6	Затраты на ремонт	24,24
7	Электроэнергия на цеховые расходы	10,95
8	Охрана труда	3,56
9	Охрана БОС	20,93
10	Услуги РЦ (агентский договор №1/2011 от 1февраля 2011г)	19,0
Итого		874,22

А так же приняты затраты на проведение анализов стоков исходя из фактических затрат организации за 2012 год и затраты на ГСМ необходимых

при выездных аварийно -ремонтных работах, прочие затраты в соответствии с расшифровкой.

Наименование специальностей	Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Фонд оплаты труда за 2013 год
Всего	3		528,24
Начальник участка	1	16,77	201,24
Мастер	1	12,58	150,96
Электрогазосварщик	1	14,67	176,04
Средняя заработная плата, руб.			14673,3

7. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 1033,50 тыс.руб. Предприятие многопрофильное согласно учетной политике предприятия, косвенные расходы распределяются пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. При расчете финансовых потребностей для реализации производственной программы по водоотведению общеэксплуатационные расходы приняты согласно Учетной политике пропорционально заработной плате основных производственных рабочих в размере 26,04 % от общей суммы прогнозируемых затрат. В связи с прогнозируемым увеличением фонда оплаты по виду деятельности водоотведение изменилась база распределения общеэксплуатационных расходов с 24% до 26%.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат		2014 год	
1	Заработная плата АУП		2429,94	
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП		733,84	
3	Амортизация		9,76	
3	Затраты на ремонт ОС общехозяйственного назначения		45,58	
4	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы		25,73	
5	Транспортные расходы (ГСМ, смазочные материалы, запчасти)		206,81	
7	Услуги банка		70,49	
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)		142,19	
9	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы		66,65	
10	Услуги юридические, консультационно -информационные		84,36	
11	Коммунальные услуги		123,53	
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость (земельный и транспортный налог, экологический в пределах лимита)		32,0	
Итого			3968,88	
26,04%			1033,50	
Наименование специальностей		Численность	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Фонд оплаты труда за 2014 год
Всего		15,75		2429,94

Директор	1	24,67	296,04
Главный бухгалтер	1	24,0	288,0
Зам. главного бухгалтера	1	17,50	210,0
Главный инженер	1	23,06	276,72
Инженер ПТО	1	14,15	169,80
Ведущий экономист	1	17,29	207,48
Кассир-бухгалтер	1	13,94	167,28
Секретарь – инспектор ОК	1	6,18	74,16
Зав. складом	1	6,71	80,52
Контролеры	6,25	8,38	628,50
Уборщица	0,5	2,62	31,44
Средняя заработная плата, руб.			12269,21

База распределения о/э расходов	Сумма
Зарботная плата основных производственных рабочих по предприятию	5529,1
Зарботная плата по виду деятельности водоотведение	1439,0
% распределения	26,04

Изменилась.

Увеличение затрат по данной статье произошло за счет перераспределения фонда оплаты труда по видам деятельности.

7. Валовая прибыль.

Предприятие 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 64,60 тыс.рублей;

Технологические и экономические показатели деятельности ООО РСК «Инженерные технологии»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2010	2011	2012
Технологические показатели					
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	10	10	10
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	16,92	16,04	17,64
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	23,26	24,14	23,67
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	24,84	20,75	21,64
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	3,14	3,6	3,5
Коэффициенты использования трудовых	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/чел	5,2	5,2	5,2

ресурсов	Производительность труда	тыс.куб.м/ч ел	9,38	9,38	9,38

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

Наименование муниципального образования, организации коммунального комплекса	Среднеотпускной тариф на услугу водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
ООО «РСК «Инженерные технологии» Лаишевского муниципального района предприятие на упрощенном виде налогообложения	30,73	32,34

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ООО «РСК «Инженерные технологии» и руководством Лаишевского муниципального образования.

В Госкомитет для установления тарифа на регулируемый период **ЛПУП санаторий «Бакирово»** были представлены следующие документы:

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

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ЛПУП САНАТОРИЙ «БАКИРОВО» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 23.11.2013 № 311.

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 ЛПУП САНАТОРИЙ «БАКИРОВО» на регулируемый период, Госкомитетом, использовался метод установления фиксированных тарифов, в соответствии с которым, на основании п.20 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемый на период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ЛПУП САНАТОРИЙ «БАКИРОВО» 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.

Санаторий «Бакирово», расположен на юго-востоке Республики Татарстан в Лениногорском районе, в парковой зоне на правом берегу реки Шешма принимает на лечение и отдых взрослых и родителей с детьми.

Источником питьевой воды являются подземные воды. На балансе предприятия находится водозабор с 4-мя скважинами, установлены насосы марки ЭЦВ 6-10-110, производительность которых 10 куб.м./час. Общая протяженность водопроводных сетей составляет 7,2 км., из них 0,3 км. сетей нуждается в замене.

Предоставление услуг водоснабжения для предприятия является не основным видом деятельности.

Лечебно – профилактическое учреждение добывает воду для собственных нужд, а так же потребителями питьевой воды является население села Бакирово Ст.Иштирякского сельского поселения.

Объем потребленной воды населением села Бакирово Ст.Иштирякского сельского поселения, составляет 21,64% от общего объема поднятой воды.

Производственные мощности организации ЛПУП Санаторий «Бакирово»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность оборудования	куб.м/час	30
2	Протяженность водопроводов	км	7,2

При общей протяженности водопроводных сетей 7,2 км, из них 0,3 км требует ремонта. Доля ветхих сетей составляет 4,2%.

Производственные мощности предприятия по виду деятельности «водоснабжение» с учетом присоединенной нагрузки используются всего на 24,68%.

Предприятие находится на общем налогообложении.

Тариф на холодную воду питьевого качества на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 26.04.2013 № 10-15/кс в размере 13,26 рублей (без НДС).

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	72,08	72,1	72,1	100,02
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	13,26	14,98	14,02	93,59
3	Товарная продукция	тыс.руб.	955,98	1080,37	1010,98	93,59

Обоснование планируемого объема реализации услуг - Питьевая вода:

Показатели	Ед. измерения	Утверж. 2013 года	План предприятия	Госкомитет на 2014 год	% роста предыдущему году
1. Поднято воды	тыс. куб. м	72,08	72,1	72,1	100
2. Расход воды на собственные нужды	тыс. куб. м	56,48	56,5	56,5	100
2.1. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс. куб. м	15,60	15,60	15,60	100
2.1.2. По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	15,60	15,60	15,60	100
	%	21,64	21,64	21,64	

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности лечебно-профилактического учреждения и абонентов села Бакирово Ст. Иштирякского сельского поселения Лениногорского муниципального района в питьевой воде, и в соответствии с установленными производственными мощностями по подъёму, транспортировке воды.

Планируемый объем реализации воды 72,1 тыс. м³ принят на уровне плана предприятия на последующий регулируемый период.

Объем отпущенной воды по группе потребителей «население» на регулируемый период прогнозировано на уровне 15,60 тыс. куб. м.

Качество оказываемых услуг ЛПУП санаторий «Бакирово» 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	Единица измерения	Госкомитет утв. на регулируемый период	План на 2014 год	Госкомитет 2014 год			Соотношение к плану %
					с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	Всего	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	72,08	72,10	36,04	36,06	72,10	100,03
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	56,48	56,5	28,25	28,25	56,5	100,04
2.2	отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3				0		
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	15,60	15,60	7,80	7,8	15,60	100,00
2.3.1	население	тыс. м3	15,60	15,60	7,80	7,8	15,60	100,00
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3						
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3						
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	763,50	837,11	381,75	433,62	815,37	106,79
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	745,45	809,76	372,72	418,15	790,87	106,09
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	533,34	570,07	266,67	305,07	571,74	107,20
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	90,48	108,60	45,24	49,56	94,80	104,77
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	27,32	32,80	13,66	14,97	28,63	104,77
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	42,48	53,62	21,24	21,24	42,48	100,00
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.			0,00	0,00		
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	16,50	16,50	8,25	9,05	17,30	104,85
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	14,57	15,17	7,29	7,89	15,17	104,12
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	20,75	13,00	10,38	10,38	20,75	100,00
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	18,05	27,35	9,03	15,48	24,50	135,73
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00					
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	203,74	243,26	101,87	105,54	207,41	101,80
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	178,62	225,03	89,31	98,10	187,41	104,92
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.						
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	126,00	151,20	63,00	69,12	132,12	104,86

6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	38,05	45,66	19,03	20,87	39,90	104,86
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.						
6.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.						
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.						
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.						
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	14,57	15,17	7,29	8,11	15,39	105,63
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.		13,00	0,00			
6.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	25,12	18,23	12,56	7,44	20,00	79,62
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	955,98	1080,37	477,99	532,99	1010,98	105,75
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	912,81	1034,79	456,41	510,07	966,48	105,88
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.						
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	533,34	570,07	266,67	305,07	571,74	107,20
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	216,48	259,80	108,24	118,68	226,92	104,82
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	54,12	78,46	27,06	29,67	56,73	104,82
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	42,48	53,62	21,24	21,24	42,48	100,00
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00					
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	16,50	16,50	8,25	9,05	17,30	104,85
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.						
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	29,14	30,34	14,57	15,99	30,56	104,87
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	20,75	26,00	10,38	10,38	20,75	100,00
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	43,17	45,58	21,59	22,92	44,50	103,08
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00					
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00					
9	Убыток	тыс.руб.						

10	Внереализационные расходы	тыс.руб.						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	955,98	1080,37	477,99	532,99	1010,98	105,75
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	13,26	14,98	13,26	14,78	14,02	105,72

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Договор энергоснабжения от 1 января 2007г. №20287-100/07 заключен Бугульминским отделением предприятия «Энергосбыт» ОАО «Татэнерго».

Объем потребления электроэнергии на прогнозируемый период рассчитан исходя из установленной мощности оборудования на подъем необходимого объема воды прогнозируемого предприятием и будет составлять за регулируемый период 119,05 тыс.кВт/ч низкого напряжения. При тарифе в 2014 году 4,92руб за квт/час, затраты составят 571,74тыс.рублей.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Численность основного производственного персонала и заработная плата рассчитаны в соответствии со штатным расписанием организации. При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применен индекс-дефлятор, определенный сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации рост заработной платы на 2014 год – 4,8%.

№	Профессии	Среднесписочная численность (чел)	Среднемесячная зарплата 1 чел (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (подъем воды)				
1	Машинист насосной установки	1,0	7,90	94,80
Транспортировка воды				
2	Слесарь сантехник	0,5	4,51	54,12
3	Электрогазосварщик	0,5	6,5	78,0
	Итого	1,0		132,12
	Всего	2,0		226,92
	Среднемесячная заработная плата			9455,0

Начисление заработной платы рабочих, административно-управленческого персонала предприятия производится в соответствии с Распоряжением Федерации профсоюзов Республики Татарстан №234 от 5 июля 2012 года, Положением о премировании работников лечебно-профилактических учреждений профсоюзов.

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 за регулируемый период составит 42,48тыс.руб.

Тыс.руб

Наименование основных средств	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Сумма

		и		
Забор ограждения около скважин	65,51	2,1	54,78	1,38
Глубинный насос	7,05	14,28	6,40	1,01
Скважина питьевой воды №3	310,82	4,0	212,40	12,43
Скважина питьевой воды №4	691,57	4,0	573,74	27,66
Итого				42,48

Сумма амортизационных отчислений предусмотрен на ремонт сетей водоснабжения, который будет проводиться собственными силами.

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Прогнозируемые затраты по статье «Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения» составили 17,30 тыс.руб.. Данные затраты предусмотрены на покупку материалов для ремонта скважин и насосов.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы спрогнозированы в сумме 30,56 тыс.руб. В составе отражены затраты на охрану труда, затраты на проведение обследований ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ (Татарстан)» в Лениногорском районе и городе Лениногорск» в соответствии с договором от 29.05.2012г. №350 и на уплату агентского вознаграждения в соответствии с договором №30 от 1 января 2012 года заключенный с ООО «Единый расчетный центр» г. Лениногорска.

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	Регулируемый период
1	Агентское вознаграждение ЕРЦ	7,90
2	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, проф.осмотры, моющие средства	7,86
3	ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ (Татарстан)»	14,80
	Итого	30,56

6. Прочие прямые расходы.

По данной статье отражены затраты на уплату налога за забор воды из поверхностных и подземных водных объектов в пределах установленных лимитов водопользования в соответствии с п.1 и 3. ст.333.12 НК РФ. Затраты на уплату налога за прогнозируемый период составят в сумме 20,75 тыс.рублей. (Лицензия на пользование недрами ТАТ 01174 ВЭ от 1 июля 2001г.)

7. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 43,17тыс.руб. Распределение общеэксплуатационных расходов по видам деятельности произведено согласно Учетной политике предприятия, утвержденный приказом №111 от 31 декабря 2011 года пропорционально доле выручки по каждому из осуществляемых видов деятельности в совокупной выручке. Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение в размере 0,25 % от фактических расходов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	На регулируемый период
1	Заработная плата АУП	7517,72
2	Отчисления на социальное страхование от	2270,35

	заработной платы АУП	
3	Электроэнергия	29,54
4	Страхование имущества (дог.№1420/16 от 19 марта 2012г.)	470,3
5	Услуги банка	1309,0
6	Командировочные услуги	156,3
7	Транспортные услуги	1181,64
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) и канцелярские расходы	1794,8
9	Амортизация	1605,35
10	Информационно-консультационные услуги	590,66
11	Аренда земли №5/11 от 01.06.2011г.	738,52
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	122,72
	Транспортный налог	122,72
13	Раскрытие информации, услуги районной газеты	12,0
	Итого	17798,90
	0,25%	44,50

Тыс.руб

База распределения о/э расходов	Сумма
Всего доходов за 2012 год по предприятию	447333,0
Прогнозируемые доходы по виду деятельности водоснабжение за прогнозируемый период	1118
% распределения	0,25

3. Валовая прибыль.

Прибыль при формировании данного тарифа предприятием не предусмотрена.

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

ЛПУП Санаторий «Бакирово» (организация на общем налогообложении) Лениногорского муниципального образования	Одноставочный тариф на питьевую воду руб./куб.м.	
	1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
Потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	15,65	17,44
Иные потребители (без НДС)	13,26	14,78

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЛПУП Санаторий «Бакирово» и Исполнительным комитетом Лениногорского муниципального района.

Рекомендации.

Во исполнение пункта 12 ст.31 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» по регулируемому виду деятельности вести отдельный учет доходов и расходов в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, порядком ведения раздельного учета затрат по видам деятельности организаций осуществляющих горячее водоснабжение, холодное водоснабжение и (или)

водоотведение, и единой системой классификации таких затрат, которые утверждаются федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере жилищно-коммунального хозяйства.

В Госкомитет обратилась **Лечебно-профилактическое учреждение профсоюзов санаторий «Бакирово»** (далее – ЛПУП санаторий «Бакирово») Лениногорского муниципального района с заявлением об установлении тарифа на услугу **водоотведение** 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 ЛПУП санаторий «Бакирово» были представлены следующие документы:

1. Заявление об установлении тарифа на услугу водоотведение с предложением об избрании метода регулирования и обоснованием целесообразности его применения на регулируемый период.

2. Производственная программа на регулируемый период.

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

4. Расчет тарифа на услугу водоотведение на регулируемый период.

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ЛПУП санаторий «Бакирово» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 02.04.2013 № 76.

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 ЛПУП санаторий «Бакирово» на регулируемый период, Госкомитетом, использовался метод установления фиксированных тарифов, в соответствии с которым, на основании п.20 Основ ценообразования, тарифы на товары и услуги организаций коммунального комплекса рассчитываются как отношение части объема финансовых потребностей для реализации организацией коммунального комплекса производственной программы, определенных применительно к отдельному виду деятельности этой организации, к расчетному объему соответствующего вида товаров и услуг, реализуемый на период действия тарифов.

Финансовые потребности для реализации ЛПУП санаторий «Бакирово» 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.

Санаторий «Бакирово», расположен на юго-востоке Республики Татарстан в Лениногорском районе, в парковой зоне на правом берегу реки Шешма. Принимает на лечение и отдых взрослых, и родителей с детьми.

У лечебно – профилактического учреждения для отведения и очистки бытовых стоков на балансе имеется биологические очистные сооружения. В очистных сооружениях применяется биологическая очистка. Для подкачки сточных вод до очистных сооружений имеются канализационно - насосные станции, оснащенные насосами. Сточные воды после оседания в песколовке поступают в первичные отстойники, а затем в аэротенки. Для перекачки с первичных отстойников в аэротенки установлены насосы СМ-80-50-200. В аэротенках происходит биологическая очистка стоков. После осветления стоки поступают в цеолитовые фильтры доочистки. Для благоприятной жизнедеятельности микроорганизмов в аэротенках и эффективности аэрации воздуха необходим кислород. В этих целях установлены воздуходувки марки 22ВФ -2,5/1,5СМ 2 УЗ, которые работают посменно. Для поддержания оптимальной температуры в помещениях операторской и хлораторной в зимнее время работают масляные обогреватели. После обеззараживания в контактном хлораторе стоки поступают во вторичный отстойник, а затем очищенные стоки сбрасываются самотеком в реку Каратайка.

Для ведения учета сбрасываемых сточных вод на выходе установлен водомер «Акрон».

Протяженность канализационных сетей составляет 4,2 км., из них 0,32 км. нуждается в замене. Кроме собственных нужд санатория потребителями услуги водоотведение также является население села Бакирово Ст.Иштирякского сельского поселения.

Предприятие находится на общем налогообложении.

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Численное значение
1	Производительность очистных сооружений	куб.м/час	42,0
2	Протяженность канализационных сетей	км	4,2
3	Технологические затраты электроэнергии	тыс.кВт.ч/год	65,31
4	Удельный расход электроэнергии	кВт/куб.м	1,065

Тариф на услугу водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 26.04.2013 № 10-15/кс в размере 27,89 рублей / куб.м. (без НДС).

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Принято сточных вод	тыс. куб.м.	61,30	61,30	61,30	100
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	27,89	29,76	29,06	97,65

3	Товарная продукция	тыс.руб.	1709,63	1824,36	1781,34	97,65

Обоснование планируемого объема реализации услуг.
ВОДООТВЕДЕНИЕ:

Показатели	Единицы измерения	План предприятия на 2014 год	Госкомитет 2013 год	Госкомитет на 2014 год	Прогноз предприятия / Госкомитет на регулируемый период, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	61,30	61,30	61,30	100
1.1 Собственные нужды	тыс. куб. м	47,4	47,4	47,4	100
1.2 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	13,90	13,90	13,90	100
	%	22,68	22,68	22,68	
3. Сброшено после очистки	тыс. куб. м	61,30	61,30	61,30	100

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

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

Производственная программа предприятия по водоотведению рассчитана, исходя из потребности абонентов села Бакирово и собственных нужд ЛПУП санаторий «Бакирово» Лениногорского муниципального района в отводе сточной жидкости, и в соответствии с установленными производственными мощностями системы канализации, очистных сооружений. Объемы отведенных стоков подтверждаются отчетами представленными в Минэкологии.

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.	План на 2014 год	Утв. Госкомитетом на 2013 год	Госкомитет 2014 год			% роста к предыдущему периоду
					с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	Всего	
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	61,30	61,30	30,65	30,65	61,30	100
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3	47,40	47,40	23,70	23,70	47,40	100
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м3						
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	13,90	13,90	6,95	6,95	13,90	100
2.3.1	население	тыс. м3	13,90	13,90				0
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	182,42	172,50	86,25	95,00	181,25	105
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	176,41	166,49	83,25	89,81	173,06	104
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	27,26	25,98	12,99	14,86	27,85	107
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	63,96	58,14	29,07	31,86	60,93	105
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	19,32	17,56	8,78	9,62	18,40	105
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	19,08	19,08	9,54	9,54	19,08	100
4.1.5	аренда основного оборудования	тыс.руб.			0,00	0,00		
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	44,00	43,00	21,50	22,50	44,00	102
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.			0,00	0,00		
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	2,79	2,73	1,37	1,43	2,79	102
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0	0,00	0,00	0,00		
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	6,01	6,01	3,01	5,19	8,19	136
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	1641,94	1537,13	768,56	831,53	1600,10	104
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1577,15	1472,34	736,17	799,14	1535,31	104
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.						
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	267,80	250,54	125,27	143,31	268,58	107
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	689,58	626,76	313,38	343,46	656,84	105
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	208,25	189,28	94,64	103,73	198,37	105

5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	54,97	54,97	27,49	27,49	54,97	100
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.			0,00	0,00		
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	329,00	323,87	161,94	167,07	329,00	102
5.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.			0,00	0,00		
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	27,55	26,92	13,46	14,09	27,55	102
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00		0,00	0,00		
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	64,79	64,79	32,40	32,40	64,79	100
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1824,36	1709,63	854,82	926,53	1781,34	104
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1753,56	1638,83	819,42	888,95	1708,36	104
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0	0				
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	295,06	276,52	138,26	158,17	296,43	107
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	753,54	684,90	342,45	375,33	717,78	105
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	227,57	206,84	103,42	113,35	216,77	105
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	74,05	74,05	37,03	37,03	74,05	100
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	0	0	0	0	0	
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	373,00	366,87	183,44	189,57	373,00	102
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0	0,00				
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	30,34	29,65	14,83	15,52	30,34	102
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00					
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	70,80	70,80	35,40	37,58	72,98	103
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0	0	0	0	
8.3	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.						
11	Товарная продукция	тыс.руб.	1824,36	1709,63	854,82	926,53	1781,34	104
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м3	29,76	27,89	27,89	30,23	29,06	104
	Рост	%				108,389		

Характеристики основных статей затрат на весь технологический процесс.

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Договор энергоснабжения от 1 января 2007г. №20287-100/07 заключен Бугульминским отделением предприятия «Энергосбыт» ОАО «Татэнерго».

Объем потребления электроэнергии на прогнозируемый период рассчитан исходя из установленной мощности оборудования на очистных сооружениях и канализационной насосной станции с учетом необходимого объема очистки стоков прогнозируемого предприятием. Организация работает по одноставочному тарифу.

Затраты на 2014 год на покупную электрическую энергию составит в сумме 296,43 тыс.рублей.

Наименование затрат	Напряжения	Объем, тыс. кВт/час	Цена,руб	Сумма, тыс.руб
Электроэнергия				
очистка	СН2	59,51	4,51	268,39
транспортировка	НН	5,80	4,834	28,04
Итого		65,31		296,43

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Численность основного производственного персонала и заработная плата рассчитаны в соответствии со штатным расписанием организации. При расчете тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса применен индекс-дефлятор, определенный сценарными условиями функционирования экономики Российской Федерации рост заработной платы на 2014 год – 4,8%.

№	Профессии	Среднесписочная численность (чел)	Среднемесячная зарплата 1 чел (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (транспортировка стоков)				
	Итого	0,5		60,93
1	Слесарь	0,5	10,155	60,93
Очистка стоков				
2	Оператор очистных сооружений	5,0	10,145	608,70
3	Лаборант ХВО	0,5	8,025	48,148
	Итого	5,5		656,87
	Всего	6		717,78
Среднемесячная заработная плата				9969,44

Начисление заработной платы рабочих, административно-управленческого персонала предприятия производится в соответствии с Распоряжением Федерации профсоюзов Республики Татарстан №234 от 5 июля 2012 года, Положением о премировании работников лечебно-профилактических учреждений профсоюзов.

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

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений на регулируемый период останется на уровне 2012 года и составит на транспортировке стоков 19,08 тыс.рублей, на очистке стоков в размере 54,97 тыс.руб., всего в сумме 74,05 тыс.рублей.

				Тыс.руб.
Наименование основных средств	Балансовая стоимость	Норма амортизации	Остаточная стоимость	Сумма
Транспортировка стоков				
Насос канализационный ЦМК 16-27	48,50	19,67	23,06	9,54
Насос канализационный ЦМК 16-27	48,50	19,67	23,06	9,54
Итого	97,0		46,12	19,08
Очистка стоков				
Очистные сооружения	5340,40	0	0	0
Агрегат насосный СМ80-50-200-2	34,82	14,27	13,68	4,97
Агрегат насосный СМ80-50-200-2	34,82	14,27	13,68	4,97
Станция управления насосами	54,30	10,0	20,80	5,43
Компрессор 22ВФ 2,5/1,5СМ	77,35	14,29	32,23	11,05
Компрессор 22ВФ 2,5/1,5СМ	77,35	14,29	32,23	11,05
Компрессор 22ВФ 2,5/1,5СМ	94,39	18,54	76,89	17,50
Итого	5713,43		155,68	54,97
Всего	5810,43			74,05

Амортизационные отчисления организация планирует использовать на замену канализационных сетей в сумме 74,05 тыс.рублей с привлечением подрядной организации Частное учреждение профсоюзов «Капитальное строительство и ремонт», и отремонтировать насосы и использовать на покупку материалов для ремонтных работ для проведения собственными силами в сумме 19,08 тыс.рублей;

4. Затраты на текущий и капитальный ремонт.

Всего затрат по данной статье на регулируемый период планируется в размере 373 тыс.руб.

Из них планируется выполнить с привлечением подрядной организации - Частное учреждение профсоюзов «Капитальное строительство и ремонт» ремонтные работы в биологических очистных сооружениях:

- ремонт БОС (наружные работы) на сумму 184 тыс.рублей;
- на покупку материалов для установки в БОС на сумму 145 тыс.рублей.

В части транспортировки – 43тыс.рублей прогнозированы затраты на покупку

материалов для ремонта канализационных сетей.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы спрогнозированы в сумме 30,34 тыс.руб. В составе отражены затраты на охрану труда, затраты на проведение обследований ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ (Татарстан)» в Лениногорском районе и городе Лениногорск» в соответствии с договором от 29.05.2012г. №350 и

агентское вознаграждение за коммунальные платежи в соответствии с договором №30 от 1 января 2012 года заключенный с ООО «Единый расчетный центр» г. Лениногорска.

Тыс.руб

№ п/п	Наименование показателя	Регулируемый период
1	Агентское вознаграждение ЕРЦ №30 от 1 января 2012 года.	11,89
2	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, проф. осмотры, моющие средства	8,71
3	ФГУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ (Татарстан)»	9,74
	Итого	30,34

6. Общеэксплуатационные расходы.

Общеэксплуатационные расходы приняты в сумме 72,98 тыс.руб. Распределение общеэксплуатационных расходов по видам деятельности произведено согласно Учетной политике предприятия, утвержденный приказом №111 от 31 декабря 2011 года пропорционально доле выручки по каждому из осуществляемых видов деятельности в совокупной выручке. Общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоснабжение в размере 0,41 % от фактических расходов.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	На регулируемый период
1	Заработная плата АУП	7517,72
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	2270,35
3	Электроэнергия	29,54
4	Страхование имущества (дог.№1420/16 от 19 марта 2012г.)	470,3
5	Услуги банка	1309,0
6	Командировочные услуги	156,3
7	Транспортные услуги	1181,64
8	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь) и канцелярские расходы	1794,8
9	Амортизация	1605,35
10	Информационно-консультационные услуги	590,66
11	Аренда земли №5/11 от 01.06.2011г.	738,52
12	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	122,72
	Транспортный налог	122,72
13	Раскрытие информации, услуги районной газеты	12,0
	Итого	17798,90
	0,41%	72,98

Тыс.руб

База распределения о/з расходов	Сумма
Всего доходов за 2012 год по предприятию	447333,0
Прогнозируемые доходы по виду деятельности водоотведение за прогнозируемый период	1825
% распределения	0,41

7. Валовая прибыль.

Прибыль при формировании данного тарифа предприятием не предусмотрена.

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

ЛПУП Санаторий «Бакирово» (организация на общем налогообложении) Лениногорского муниципального образования	Одноставочный тариф на услугу водоотведение руб./куб.м.	
	1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
Потребители в жилищном секторе (с учетом НДС)	32,91	35,67
Иные потребители (без НДС)	27,89	30,23

Данный тариф согласован с руководителем предприятия ЛПУП Санаторий «Бакирово» и Исполнительным комитетом Лениногорского муниципального района.

Рекомендации

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

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Менделеевсказот»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** на 2014 год.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2014 год организацией ООО «Менделеевсказот» 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 ООО «Менделеевсказот» 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 «Менделеевсказот» 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 «Менделеевсказот» являются промышленные организации Менделеевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 31.05.2013 № 10-20/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

ООО «Менделеевсказот» (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
	42,65	42,65

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	144,82	138,24	246,28	246,28	100%
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	72,57	42,65	58,30	42,65	73,1%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	10 510,14	5 896,18	14 357,91	10 504,59	73,1%

ООО «Менделеевсказот» осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Уставом и учредительными документами. Место нахождения Общества – РТ, г. Менделеевск, Промзона.

Общество получает речную воду от границы разделов балансовой и эксплуатационной ответственности вода по водоводу (ДУ 1000) длиной 10 км. Вода поступает на насосную станцию «Сарзас», принадлежащую МУП «Елабужский Водоканал». На выходной трубе станции подкачки установлен счетчик, который фиксирует воду, поступающую по трубе длиной 26 км. на станцию очистки воды (СОВ).

Речная (камская) вода для приготовления питьевой воды осветляется реагентами и обеззараживается хлором. Процесс осветления воды производится путем коагулирования и осаждения взвесей.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Единицы измерения	2012г. (факт.)	2013 (утв)	2014 (прогноз)	Отклонение (%)
Получено воды со стороны	тыс.куб.м	175,58	153,45	296,99	193,5
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	0	0	0	
Потери воды	тыс.куб.м	30,76	15,21	50,71	
	%	17,5%	9,9%	17,1%	
Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м.	0	0	0	
Объем реализации воды	тыс.куб.м	144,82	138,24	246,28	193,5
Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	133,3	137,51	137,51	100
Прочие потребители, в том числе:	тыс.куб.м	11,52	0,732	108,77	более чем в 10 раз
ОАО «НИИК»	тыс.куб.м	1,69	0,73	3,80	
АООО «КНХИК»	тыс.куб.м	2,08		88,00	
ОАО «Аммоний»	тыс.куб.м	7,73		16,97	

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

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности промышленных организаций города Менделеевск в питьевой воде, а также исходя из объема воды потребляемой на собственные нужды и в соответствии с установленными производственными мощностями по покупке, 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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета			
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		первое полугодие	второе полугодие	в среднем за год	рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	х	х	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х	х	х	х	х	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	144,82	69,12	69,12	138,24	246,28	123,14	123,14	246,28	178%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	133,30	68,76	68,76	137,51	137,51	68,76	68,76	137,51	100%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	11,52	0,37	0,37	0,73	108,77	54,39	54,39	108,77	14859%
2.3.1	Население	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	11,52	0,37	0,37	0,73	108,77	54,39	54,39	108,77	14859%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	Тыс. м3/час	0,02	0,01	0,01	0,02	0,03	0,01	0,01	0,03	
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс.руб.	10 510,14	2 948,09	2 948,09	5 896,18	14 357,91	5 252,30	5 252,30	10 504,59	178%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	700,56	306,13	306,13	612,26	1 248,98	595,47	595,47	1 190,93	195%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	700,56	306,13	306,13	612,26	1 248,98	595,47	595,47	1 190,93	195%
4.1.1	Затраты на закупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.						0,00	0,00	0,00	
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	700,56	306,13	306,13	612,26	1 248,98	595,47	595,47	1 190,93	195%
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	Тыс. м3	175,58	76,72	76,72	153,45	296,99	148,50	148,50	296,99	194%
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	

4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	175,58	76,72	76,72	153,45	296,99	148,50	148,50	296,99	194%
4.1.9	Цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	1 956,64	896,51	896,51	1 793,02	1 875,36	831,02	831,02	1 662,03	93%
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 691,39	714,40	714,40	1 428,79	1 492,27	679,19	679,19	1 358,38	95%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	66,10	46,50	46,50	93,01	149,23	67,15	67,15	134,30	144%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	905,97	420,85	420,85	841,70	130,13	159,77	159,77	319,54	38%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	151,07	61,54	61,54	123,08	277,92	116,09	116,09	232,17	189%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	37,85	18,90	18,90	37,79	85,32	35,64	35,64	71,28	189%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	1,00	1,00	2,00	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	
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
5.1.8	Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	Тыс. м3	175,58	76,72	76,72	153,45	296,99	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.9	Цеховые расходы	тыс.руб.	530,39	165,61	165,61	331,22	849,66	300,55	300,55	601,10	181%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	265,25	182,11	182,11	364,23	383,09	151,82	151,82	303,65	83%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	7 852,94	1 745,45	1 745,45	3 490,90	11 233,57	3 825,81	3 825,81	7 651,63	
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	7 852,94	1 745,45	1 745,45	3 490,90	11 233,57	3 825,81	3 825,81	7 651,63	
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	267,89	123,50	123,50	247,00	2 410,34	664,30	664,30	1 328,60	
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	768,00	333,33	333,33	666,65	900,00	349,33	349,33	698,65	
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	192,55	102,33	102,33	204,66	276,30	107,24	107,24	214,49	
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	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	175,58	76,72	76,72	153,45	296,99	0,00	0,00	0,00	
6.1.8	Цеховые расходы	тыс.руб.	6 624,50	1 186,29	1 186,29	2 372,59	7 646,94	2 704,94	2 704,94	5 409,89	
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.	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.	10 510,14	2 948,09	2 948,09	5 896,18	14 357,91	5 252,30	5 252,30	10 504,59	178%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	10 244,89	2 765,98	2 765,98	5 531,96	13 974,82	5 100,47	5 100,47	10 200,94	184%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	66,10	46,50	46,50	93,01	149,23	67,15	67,15	134,30	144%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 173,86	544,35	544,35	1 088,70	2 540,46	824,07	824,07	1 648,14	151%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	919,07	394,86	394,86	789,73	1 177,92	465,41	465,41	930,82	118%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	230,40	121,23	121,23	242,45	361,62	142,88	142,88	285,76	118%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	1,00	1,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	700,56	306,13	306,13	612,26	1 248,98	595,47	595,47	1 190,93	195%
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	
7.1.10	Цеховые расходы	тыс.руб.	7 154,90	1 351,90	1 351,90	2 703,80	8 496,59	3 005,49	3 005,49	6 010,99	222%
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 (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	265,25	182,11	182,11	364,23	383,09	151,82	151,82	303,65	83%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток (Выпадающие доходы)	тыс.руб.	0,00	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	0,00	

11	Товарная продукция	тыс.руб.	10 510,14	2 948,09	2 948,09	5 896,18	14 357,91	5 252,30	5 252,30	10 504,59	178%
12	Среднеотпускной тариф	Руб./м3	72,57	42,65	42,65	42,65	58,30	42,65	42,65	42,65	100%
13	Рост тарифа	%					137%	100%	100%	100%	

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

1. Материалы (химические реагенты).

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

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

Организацией затраты на покупку реагентов заявлены в сумме 149,23 тыс.руб.

По расчётам Госкомитета на 2014 год затраты на реагенты для очистки воды с учётом удорожания их стоимости на 4,8% и с учетом удельных норм расходов (кг/1 тыс.м3), сложившихся по отчетному периоду, составят 134,30 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 14,93 тыс.руб.).

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 2 540,46 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 1 021,55 тыс.кВт.

Предприятие работает по двухставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). С учетом индексации затрат на 7,2% и увеличением объема водоснабжения сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 1 648,14 тыс. руб. (680,06 тыс.кВт) (отклонение от прогноза организации составляет 892 тыс. руб.).

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 1 177,92 тыс.руб. при численности 6,8 человека.

По расчетам Госкомитета на 2014 год затраты на оплату труда основного производственного персонала составили 930,82 тыс.руб. при численности 6,8 человек (отклонение от прогноза организации 246,18 тыс.руб.).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка воды	1,8		232,17
Аппаратчик	0,72	10,75	92,87
Оператор	0,18	10,75	23,23
Лаборант хим. анализа	0,72	11,13	96,16
Лаборант хим. бак. анализа	0,18	9,22	19,92
Транспортировка воды	5,00	11,64	698,65

Машинист насосной установки	5,00	11,64	698,65
Итого	6,8	11,41	930,82

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 30,7% на сумму 285,76 тыс.руб.

4. Амортизация основных средств.

Основные средства находятся в аренде, арендные платежи по методике распределения затрат, принятой в обществе, отражаются на 23 счете «Вспомогательное производство» и соответственно отражены в цеховых расходах.

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

Затраты на текущий ремонт по методике распределения затрат, принятой в обществе, указанные затраты отражаются на 23 счете «Вспомогательное производство» и соответственно отражены в цеховых расходах.

6. Оплата покупной воды.

Общество покупает речную воду у МУП «Елабужский Водоканал», затраты заявленные по указанной статье составляют 1 248,98 тыс.руб. Госкомитетом в расчете учтены:

№ п/п	Наименование	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период	2014 год
1	Стоимость покупной воды	тыс.руб.	700,56	612,26	1 190,93
2	Объем покупной воды	тыс.м3	175,58	153,45	296,99
3	Цена воды	руб./м3	3,99	3,99	4,01

7. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 8 496,59 тыс.руб. Госкомитетом цеховые расходы приняты в сумме 6 010,99 тыс.руб, (отклонение от прогноза организации составляет 2486 тыс.руб.):

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	1 170,21	1016,66	87%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	359,25	312,11	87%
3	Амортизация ОС цехового назначения	1,0	1,0	100%
4	Затраты на ремонт цеховые	3 222,00	1 892,06	58,7%
5	Электроэнергия на цеховые расходы	419,53	371,64	89%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	27,80	27,80	100%
7	Прочие цеховые расходы	3 296,80	2 389,72	72,5%
Итого		8 496,59	6 010,99	70,7%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
начальник цеха	0,05	26,20	15,72
зам. начальника цеха	0,05	16,23	9,74
механик	0,05	16,88	10,13
энергетик	0,05	16,88	10,13
мастер смены	0,20	17,38	41,71
заведующий лабораторией	0,10	14,18	17,02
машинист-кочегар котельной	0,20	16,70	40,08
кладовщик	0,05	7,26	4,36
электромонтер	0,05	11,78	7,07
электрогазосварщик	0,05	14,74	8,84
слесарь-ремонтник	0,10	18,34	22,00
слесарь КИПиА	0,05	17,99	10,79
начальник цеха	0,17	42,64	86,98
зам. начальника цеха	0,17	21,64	44,14
начальник участка	0,17	20,98	42,80
начальник отд. хим. подготовки	0,17	14,05	28,65
начальник отд. ВОЦ	0,17	14,05	28,65
механик	0,17	19,44	39,66
энергетик	0,17	18,84	38,44
электромонтер	0,51	12,57	76,93
инженер технолог	0,68	16,85	137,46
слесарь АВР	1,19	12,87	183,76
технолог	0,17	15,29	31,20
электрогазосварщик	0,34	15,55	63,45
кладовщик	0,17	8,31	16,95
Итого	5,25	16,13	1 016,66

Расшифровка прочих цеховых расходов делиться на 2 цикла:

Прочие цеховые расходы по цеху очистки воды:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Аренда основного и вспомогательного оборудования	212,10	212,10	100
2	Каменный уголь	89,75	89,75	100
3	Испытания и опыты	2,42		
4	МБП	9,75		
5	Поверка оборудования	2,00	2,00	100
6	Канцелярские расходы	4,22	4,22	100
7	Командировочные	2,64	2,64	100
8	Подготовка кадров	3,27	3,27	100
9	Материалы на содержание зданий и сооружений	2,00	2,00	100
10	Услуги сторонних организаций	3,06		
11	Услуги КИПиА	22,13	22,13	100
12	Услуги автотранспорта	38,73	38,73	100

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
13	Услуги водоводов	40,05		
14	Услуги ЦЭС	26,03		
15	Услуги связи	4,11	4,11	100
	Итого	462,27	380,89	82,3

Прочие цеховые расходы по цеху транспортировки:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Аренда основного и вспомогательного оборудования	714,13	714,13	100
2	Горячая вода, отопление	455,35	455,35	100
3	Питьевая вода	201,38	201,38	100
4	Водоотведение	156,95	156,95	100
5	Продукт внутреннего производства	53,22	0	0
6	МБП	32,26	0	0
7	Канцелярские товары	5,46	5,46	100
8	Командировочные	10,33	10,33	100
9	Подготовка кадров	25,17	25,17	100
10	Материалы на содержание зданий и сооружений	161,80	161,80	100
11	Услуги сторонних организаций	443,82	0	0
12	Услуги КИПиА	138,75	138,75	100
13	Услуги автотранспорта	128,06	128,06	100
14	Услуги водоводов	276,47	0	0
15	Услуги ЦЭС	20,00	0	0
16	Услуги связи	11,40	11,40	100
	Итого	2834,53	2008,76	70,86

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 78 454,75 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 60 729,74 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации 17 725 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП (118 чел с з/пл 18720 рублей)	28 350,00	26 501,81	93%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	8 703,45	8 136,06	93%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	267,13	213,60	80%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	723,56	758,29	105%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	124,01	124,01	100%
6	Транспортные расходы	12 338,65	12 581,37	102%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
7	Представительские расходы	1 346,03	0,00	0%
8	Подготовка кадров	1 115,48	334,10	30%
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1 098,37	1 098,37	100%
10	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	447,34	365,87	82%
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	1 236,86	768,20	62%
12	Лицензии, экспертиза	250,71	26,89	11%
13	Страхование имущества	298,03	298,03	100%
14	Аренда зданий	1 518,16	1 518,16	100%
15	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	7 661,40	1 459,89	19%
16	Прочие общеэксплуатационные расходы	11 139,50	6 545,08	59%
	Итого	78 454,75	60 729,74	77%

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, прочие. Доля общеэксплуатационных расходов по данному виду услуги составляет 0,50% - 303,65 тыс.руб.

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

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря
ООО «Менделеевсказот» (тарифы указываются без учета НДС)	42,65	42,65

Данный тариф согласован руководителем ООО «Менделеевсказот» и руководством Менделеевского муниципального образования.

В Госкомитет для установления тарифа на 2014 год организацией **ООО «Менделеевсказот»** 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 ООО «Менделеевсказот» 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 «Менделеевсказот» 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 ООО «Менделеевсказот» являются промышленные организации Менделеевского муниципального района.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 31.05.2013 № 10-20/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

ООО «Менделеевсказот» (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	15,83	15,83

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Отпущено сточных вод	тыс. куб.м.	940,66	993,74	993,74	100%
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	15,83	22,59	15,83	70,0%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	14 891,12	22 445,83	15 728,49	70,0%

ООО «Менделеевсказот» осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Уставом и учредительными документами. Место нахождения Общества – РТ, г. Менделеевск, Промзона.

Очистка загрязненных стоков осуществляется на участке биологических очистных сооружений. Схема очистки следующая:

Механическая – освобождение сточных вод от отбросов, грубодисперсных примесей, песка и взвешенных веществ;

Биологическая (с помощью активного ила) – освобождение осветлённых вод от оставшихся минеральных и органических загрязняющих веществ, находящихся во взвешенном, коллоидном и растворенном состоянии.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период (факт)	Утвержденный период	2014 год	Отклонение (%)
1	Пропущено сточных вод, всего	м3	889,19	940,66	993,74	105,6%
2	Технологические нужды предприятия	м3	0,00	0,00	0,00	
3	Объем реализации (пропущено) сточных вод, всего	м3	889,19	940,66	993,74	105,6%
4	Хозяйственные нужды предприятия	м3	884,93	939,93	884,97	94,2%
5	Принято товарных сточных вод, в том числе от:	м3	4,22	0,732	108,77	более чем в 10 раз
5.1	Бюджетных потребителей	м3	0,00	0,00	0,00	
5.2	Населения	м3	0,00	0,00	0,00	
5.3	Прочих потребителей	м3	4,22	0,732	108,77	более чем в 10 раз

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

Производственная программа предприятия по водоотведению рассчитана, исходя из потребности промышленных организаций города Менделеевск в отводе сточных вод, а также исходя из объема сточных вод от собственных нужд.

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	Утвержденный период			Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета			
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		первое полугодие	второе полугодие	в среднем за год	рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	х	х	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х		х	х	х		х	х	х	
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	Тыс. м3	889,20	470,33	470,33	940,67	993,74	496,87	496,87	993,74	106%
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	Тыс. м3	884,97	469,97	469,97	939,93	884,97	442,49	442,49	884,97	94%
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	Тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	Тыс. м3	4,22	0,37	0,37	0,73	108,77	54,39	54,39	108,77	14859%
2.3.1	Население	Тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.2	Бюджетные организации	Тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.3	Прочие потребители	Тыс. м3	4,22	0,37	0,37	0,73	108,77	54,39	54,39	108,77	14859%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	Тыс. м3/час	0,10	0,11	0,11	0,11	0,11	0,06	0,06	0,11	106%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	18 062,28	7 445,55	7 445,55	14 891,12	22 445,83	7 865,48	7 863,01	15 728,49	106%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1	Прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

4.1.7	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.7.1	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.8	Цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.9	Прочие прямые расходы	Тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	18 062,28	7 445,55	7 445,55	14 891,12	22 445,83	7 865,48	7 863,01	15 728,49	106%
5.1	Прямые расходы	тыс.руб.	17 156,33	7 251,99	7 251,99	14 504,00	21 924,82	7 663,93	7 651,59	15 315,53	106%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	153,47	236,58	236,58	473,16	545,84	248,66	260,84	509,50	108%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 786,27	2 073,23	2 073,23	4 146,46	5 672,55	2 125,35	2 380,40	4 505,75	109%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2 435,23	1 028,15	1 028,15	2 056,30	2 622,59	1 040,56	1 114,44	2 155,01	105%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	636,23	315,64	315,64	631,29	805,14	319,45	342,13	661,59	105%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	9,06	8,39	8,39	16,77	42,46	21,23	21,23	42,46	253%
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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
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	
5.1.8.1	Объем стоков, переданный на очистку и утилизацию сторонним организациям	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.9	Цеховые расходы	тыс.руб.	12 136,07	3 590,00	3 590,00	7 180,03	12 236,25	3 908,67	3 532,55	7 441,22	104%
5.1.10	Прочие прямые расходы	Тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	905,95	193,56	193,56	387,12	521,01	201,54	211,42	412,96	107%
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	
6.1	Прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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	
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.7	Услуги по утилизации осадка, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.7.1	Объем осадка, переданный на утилизацию сторонним организациям	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.8	Цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.9	Прочие прямые расходы	Тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	18 062,28	7 445,55	7 445,55	14 891,12	22 445,83	7 865,48	7 863,01	15 728,49	106%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	17 156,33	7 251,99	7 251,99	14 504,00	21 924,82	7 663,93	7 651,59	15 315,53	106%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	153,47	236,58	236,58	473,16	545,84	248,66	260,84	509,50	108%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1 786,27	2 073,23	2 073,23	4 146,46	5 672,55	2 125,35	2 380,40	4 505,75	109%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2 435,23	1 028,15	1 028,15	2 056,30	2 622,59	1 040,56	1 114,44	2 155,01	105%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	636,23	315,64	315,64	631,29	805,14	319,45	342,13	661,59	105%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	9,06	8,39	8,39	16,77	42,46	21,23	21,23	42,46	253%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.8	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.9	Цеховые расходы	тыс.руб.	12 136,07	3 590,00	3 590,00	7 180,03	12 236,25	3 908,67	3 532,55	7 441,22	104%
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.	905,95	193,56	193,56	387,12	521,01	201,54	211,42	412,96	107%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток (Выпадающие доходы)	тыс.руб.	0,00	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	0,00	
11	Товарная продукция	тыс.руб.	18 023,22	7 445,57	7 445,57	14 891,12	22 445,83	7 865,48	7 863,01	15 728,49	106%
12	Среднеотпускной тариф	Руб./м3	20,27	15,83	15,83	15,83	22,59	15,83	15,83	15,83	100%
13	Рост тарифа	%			100%	100%	143%	100%	100%	100%	

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

1. Материалы (химические реагенты).

Организацией затраты на покупку реагентов заявлены в сумме 545,84 тыс.руб.

По расчётам Госкомитета на 2014 год затраты на реагенты для очистки стоков с учётом удорожания их стоимости на 4,8% и с учетом удельных норм расходов (кг/1 тыс.м3), сложившихся по отчетному периоду, составят 509,50 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 36 тыс.руб.).

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 5 672,55 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 2 305,48 тыс.кВт.

Предприятие работает по двухставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). С учетом индексации затрат на 7,2% и увеличением объема стоков сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 4 505,75 тыс. руб. (1 724,24 тыс.кВт) (отклонение от прогноза организации составляет 1167 тыс. руб.).

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 2 622,59 тыс.руб. при численности 9 человек.

По расчетам Госкомитета на 2014 год затраты на оплату труда основного производственного персонала составили 2 155,01 тыс.руб. при численности 5 человек (отклонение от прогноза организации 467 тыс.руб.).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка стоков	16	11,22	2155,01
Машинист насосной установки	4,00	11,51	552,39
Оператор	4,00	10,75	516,00
Машинист компрессорных установок	4,00	11,51	552,39
Лаборант химанализа	4,00	11,13	534,23

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% на сумму 661,59 тыс.руб.

4. Амортизация основных средств.

Амортизационные отчисления составили 42,46 тыс.руб., в том числе:

система дозирования хлоргаза – 6,06 тыс.руб.;

контрольно-измерительные приборы – 36,40 тыс.руб.

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

Затраты на текущий ремонт по методике распределения затрат, принятой в обществе, указанные затраты отражаются на 23 счете «Вспомогательное производство» и соответственно отражены в цеховых расходах.

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 12 236,25 тыс.руб. Госкомитетом цеховые расходы приняты в сумме 7 441,22 тыс.руб, (отклонение от прогноза организации составляет 4795,03 тыс.руб.):

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	2321,10	2070,57	89%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	712,58	635,66	89%
4	Амортизация ОС цехового назначения	125,60	125,60	100%
5	Затраты на ремонт цеховые	1608,90	67,89	4%
6	Электроэнергия на цеховые расходы	614,13	614,13	100%
7	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	78,63	53,14	68%
8	Прочие цеховые расходы	140,31	16,97	12%
9	арендная плата	2 985,71	2 985,71	100%
10	подготовка кадров	123,58	66,89	54%
11	услуги связи	97,25	55,56	57%
12	услуги ЦЭС	185,57	109,41	59%
13	договор по страхованию	42,33	18,95	45%
14	испытания и опыты	30,41	0,00	0%
15	услуги КИПиА	335,71	274,35	82%
16	услуги АТЦ	612,37	335,80	55%
17	поверка оборудования	17,23	10,58	61%
18	теплофикационная вода	319,03	0,00	0%
19	перекачка ХПВ	309,01	0,00	0%
20	очистка стоков	92,75	0,00	0%
21	услуги цеха водоводы	1 438,76	0,00	0%
22	командировочные расходы	45,28	0,00	0%
Итого		12236,25	7441,22	60,8%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Мастер	3,32	16,53	658,97
начальник участка	0,83	17,88	178,14
технолог	0,83	13,14	130,94
механик участка	0,83	12,72	126,72
энергетик участка	0,83	12,72	126,73
инженер-химик	0,83	12,72	126,73
инженер-микробиолог	0,83	12,72	126,72
Слесарь-ремонтник	1,66	13,50	269,14

электромонтер	0,83	16,41	163,49
Электрогазосварщик	0,42	12,72	63,35
электромонтер	0,83	10,00	99,64
Итого	12,04	14,33	2070,57

6. Общеэксплуатационные расходы

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 78 454,75 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 60 729,74 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации 17 725 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП (118 чел с з/пл 18720 рублей)	28 350,00	26 501,81	93%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	8 703,45	8 136,06	93%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	267,13	213,60	80%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	723,56	758,29	105%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	124,01	124,01	100%
6	Транспортные расходы	12 338,65	12 581,37	102%
7	Представительские расходы	1 346,03	0,00	0%
8	Подготовка кадров	1 115,48	334,10	30%
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1 098,37	1 098,37	100%
10	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	447,34	365,87	82%
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	1 236,86	768,20	62%
12	Лицензии, экспертиза	250,71	26,89	11%
13	Страхование имущества	298,03	298,03	100%
14	Аренда зданий	1 518,16	1 518,16	100%
15	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	7 661,40	1 459,89	19%
16	Прочие общеэксплуатационные расходы	11 139,50	6 545,08	59%
	Итого	78 454,75	60 729,74	77%

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, прочие. Доля общеэксплуатационных расходов по данному виду услуги составляет 0,68% - 412,96 тыс.руб.

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

Наименование организации	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 января по 30	Одноставочный тариф на водоотведение с 1 июля по 31

	июня	декабря
ООО «Менделеевсказот» (тарифы указываются без учета НДС)	15,83	15,83

Данный тариф согласован руководителем ООО «Менделеевсказот» и руководством Менделеевского муниципального образования.

В Госкомитет для установления тарифа на 2014 год организацией **ООО «Менделеевсказот»** были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

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

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

4. 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 ООО «Менделеевсказот» 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 «Менделеевсказот» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

Потребителями питьевой воды ООО «Менделеевсказот» являются промышленные организации Менделеевского муниципального района.

Тариф на техническую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 09.08.2013 № 10-28/кс с календарной разбивкой:

(без НДС)

ООО «Менделеевсказот» (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на техническую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	12,72	12,72

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	1424,56	1362,80	1362,80	100%
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	12,72	16,76	12,86	76,7%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	18 097,39	22 835,69	17532,02	76,7%

ООО «Менделеевсказот» осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Уставом и учредительными документами. Место нахождения Общества – РТ, г. Менделеевск, Промзона.

Общество получает речную воду от границы разделов балансовой и эксплуатационной ответственности вода по водоводу (ДУ 1000) длиной 10 км. Вода поступает на насосную станцию «Сарзас», принадлежащую МУП «Елабужский Водоканал». На выходной трубе станции подкачки установлен счетчик, который фиксирует воду, поступающую по трубе длиной 26 км. на станцию очистки воды (СОВ).

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Единицы измерения	2013 (утв)	2014 (прогноз)	Отклонение (%)
Получено воды со стороны	тыс.куб.м	1424,56	1364,60	95,6%
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	1424,56	1364,60	95,6%
Потери воды	тыс.куб.м	0	0	
	%	0	0	
Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м.	1,80	1,80	100
Объем реализации воды	тыс.куб.м	1422,76	1362,80	95,6%
Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	1321,77	1349,69	102%
Прочие потребители, в том числе:	тыс.куб.м	100,99	13,11	87%
ОАО «Аммоний»	тыс.куб.м	40,99	7,11	82,6%
ОАО «НИИК»	тыс.куб.м	60,00	6,00	90%

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

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности промышленных организаций города Менделеевск в питьевой воде, а также исходя из объема воды потребляемой на

собственные нужды и в соответствии с установленными производственными мощностями по покупке, 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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета			
					первое полугодие	второе полугодие	в среднем за год	рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х	х	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс м3	1 422,76	1 362,80	681,40	681,40	1 362,80	96%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс м3	1 321,77	1 349,69	674,84	674,84	1 349,69	102%
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс м3	100,99	13,11	6,56	6,56	13,11	13%
2.3.1	Население	тыс м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.2	Бюджетные организации	тыс м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.3	Прочие потребители	тыс м3	100,99	13,11	6,56	6,56	13,11	13%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс м3/час	0,16	0,16	0,08	0,08	0,16	96%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс.руб.	18 097,39	22 835,69	8 766,01	8 766,01	17 532,02	97%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	5 684,00	5 738,76	2 736,02	2 736,02	5 472,04	96%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5 684,00	5 738,76	2 736,02	2 736,02	5 472,04	96%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.			0,00	0,00	0,00	
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	5 684,00	5 738,76	2 736,02	2 736,02	5 472,04	96%
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	Тыс. м3	1 424,56	1 364,60	682,30	682,30	1 364,60	96%
4.1.8	Услуги по транспортированию неочищенной воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	1 424,56	1 364,60	0,00	0,00	0,00	
4.1.9	Цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.		0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	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	
5.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
5.1.8	Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	Тыс. м3	1 424,56	1 364,60	0,00	0,00	0,00	
5.1.9	Цеховые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	12 413,38	17 096,93	5 931,38	6 128,60	12 059,98	97%
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11 869,09	16 407,36	5 664,63	5 848,78	11 513,41	97%
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2 050,14	3 414,20	1 027,54	1 150,84	2 178,38	106%
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	750,00	1 414,80	383,60	402,40	786,00	105%
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	230,25	434,35	117,77	123,54	241,30	105%
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	1 424,56	1 364,60	0,00	0,00	0,00	
6.1.8	Цеховые расходы	тыс.руб.	8 838,70	11 144,01	4 135,72	4 172,01	8 307,73	94%
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	544,29	689,57	266,75	279,82	546,57	100%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	18 097,39	22 835,69	8 667,40	8 864,62	17 532,02	97%
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	17 553,09	22 146,12	8 400,65	8 584,80	16 985,45	97%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2 050,14	3 414,20	1 027,54	1 150,84	2 178,38	106%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	750,00	1 414,80	383,60	402,40	786,00	105%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	230,25	434,35	117,77	123,54	241,30	105%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	5 684,00	5 738,76	2 736,02	2 736,02	5 472,04	96%
7.1.9	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.10	Цеховые расходы	тыс.руб.	8 838,70	11 144,01	4 135,72	4 172,01	8 307,73	94%
7.1.11	Прочие прямые расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	544,29	689,57	266,75	279,82	546,57	100%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток (Выпадающие доходы)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Товарная продукция	тыс.руб.	18 097,39	22 835,69	8 667,40	8 864,62	17 532,02	97%
12	Среднеотпускной тариф	Руб./м3	12,72	16,76	12,72	13,01	12,86	101%
13	Рост тарифа	%		132%	100%	102%	101%	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 3 414,20 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 1 362,80 тыс.кВт.

Предприятие работает по двухставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). С учетом индексации затрат на 7,2% и увеличением объема водоснабжения сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 2 178,38 тыс. руб. (893,77 тыс.кВт) (отклонение от прогноза организации составляет 1236 тыс. руб.).

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 1 414,80 тыс.руб. при численности 9 человек.

По расчетам Госкомитета на 2014 год затраты на оплату труда основного производственного персонала затраты составили 786,00 тыс.руб. при численности 5 человек (отклонение от прогноза организации 628 тыс.руб.).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды	5,00	13,10	786,00
Машинист насосной установки	5,00	13,10	786,00

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% на сумму 241,30 тыс.руб.

3. Амортизация основных средств.

Основные средства находятся в аренде, арендные платежи по методике распределения затрат, принятой в обществе, отражаются на 23 счете «Вспомогательное производство» и соответственно отражены в цеховых расходах.

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

Затраты на текущий ремонт по методике распределения затрат, принятой в обществе, указанные затраты отражаются на 23 счете «Вспомогательное производство» и соответственно отражены в цеховых расходах.

5. Оплата покупной воды.

Общество покупает речную воду у МУП «Елабужский Водоканал», затраты заявленные по указанной статье составляют 5 738,76 тыс.руб. Госкомитетом в расчете учтены:

№ п/п	Наименование	Единица измерения	Утвержденный период	2014 год
1	Стоимость покупной воды	тыс.руб.	5 684,00	5 472,04

2	Объем покупной воды	тыс.м3	1 424,56	1 364,60
3	Цена воды	руб./м3	3,99	4,01

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 11 144,01 тыс.руб. Госкомитетом цеховые расходы приняты в сумме 8 307,73 тыс.руб, (отклонение от прогноза организации составляет 2837 тыс.руб.):

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	2 268,17	2 163,83	95%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	696,33	664,29	95%
3	Амортизация ОС цехового назначения	3,00	3,00	100%
4	Затраты на ремонт цеховые	2 599,00	786,00	30%
5	Электроэнергия на цеховые расходы	870,52	766,22	88%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	84,32	84,32	100%
7	Прочие цеховые расходы	4 622,67	3 840,07	83%
Итого		11 144,01	8307,73	74,5%

Заработная плата цехового персонала:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
начальник цеха	0,50	33,65	201,91
зам. начальника цеха	0,50	0,00	0,00
механик	0,50	18,98	113,88
энергетик	0,50	18,98	113,88
мастер смены	2,00	20,60	494,49
заведующий лабораторией	0,50	16,02	96,14
машинист-кочегар котельной	2,00	17,24	413,75
кладовщик	0,50	8,13	48,79
электромонтер	0,50	16,45	98,72
электрогазосварщик	0,50	19,45	116,71
слесарь-ремонтник	2,00	19,40	465,56
Итого	10	18,025	2163,83

Расшифровка прочих цеховых расходов:

1. Прочие цеховые расходы по цеху очистки воды:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Аренда основного и вспомогательного оборудования	2121,00	2121,00	100
2	Каменный уголь	897,48	897,48	100
3	Испытания и опыты	24,24	0	0
4	МБП	97,50	0	0
5	Поверка оборудования	20,03	20,03	100

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
6	Канцелярские расходы	42,16	42,16	100
7	Командировочные	26,35	26,35	100
8	Подготовка кадров	32,67	32,67	100
9	Материалы на содержание зданий и сооружений	20,03	20,03	100
10	Услуги сторонних организаций	30,57	30,57	100
11	Услуги КИПиА	221,34	221,34	100
12	Услуги автотранспорта	387,35	387,35	100
13	Услуги водоводов	400,52	0	0
14	Услуги ЦЭС	260,34	0	0
15	Услуги связи	41,11	41,11	100
	Итого	4622,67	3840,07	83

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 78 454,75 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 60 729,74 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации 17 725 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП (118 чел с з/пл 18720 рублей)	28 350,00	26 501,81	93%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	8 703,45	8 136,06	93%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	267,13	213,60	80%
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	723,56	758,29	105%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	124,01	124,01	100%
6	Транспортные расходы	12 338,65	12 581,37	102%
7	Представительские расходы	1 346,03	0,00	0%
8	Подготовка кадров	1 115,48	334,10	30%
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1 098,37	1 098,37	100%
10	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	447,34	365,87	82%
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	1 236,86	768,20	62%
12	Лицензии, экспертиза	250,71	26,89	11%
13	Страхование имущества	298,03	298,03	100%
14	Аренда зданий	1 518,16	1 518,16	100%
15	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	7 661,40	1 459,89	19%
16	Прочие общеэксплуатационные расходы	11 139,50	6 545,08	59%
	Итого	78	60 729,74	77%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
		454,75		

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, прочие. Доля общеэксплуатационных расходов по данному виду услуги составляет 0,9% - 546,57 тыс.руб.

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

Наименование организации	Одноставочный тариф на техническую воду с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на техническую воду с 1 июля по 31 декабря
ООО «Менделеевсказот» (тарифы указываются без учета НДС)	12,72	13,01

Данный тариф согласован руководителем ООО «Менделеевсказот» и руководством Менделеевского муниципального образования.

В Госкомитет обратилась организация **ООО «Менделеевсказот»** с заявлением об установлении тарифа **на питьевую воду** для организаций, оказывающих услуги водоснабжения для нужд потребителей в жилищном секторе Менделеевского муниципального района на 2014 год.

Согласно пункту 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2014 год организацией ООО «Менделеевсказот» 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 ООО «Менделеевсказот» 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 «Менделеевсказот» 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 «Менделеевсказот» являются организации, оказывающие услуги водоснабжения для нужд потребителей в жилищном секторе Менделеевского муниципального района.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх с календарной разбивкой:

(без НДС)

ООО «Менделеевсказот» для организаций коммунального комплекса, являющихся поставщиками услуг для нужд потребителей в жилищном секторе Менделеевского 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
	13,44	14,18

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Факт 2012	Утверждено на 2013	Прогноз ОКК на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	1263,20	1293,88	1231,95	1263,20	102,5%
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	18,13	13,81	18,01	14,36	79,7%
3	Товарная продукция	тыс.руб.	22 906,48	17 867,55	22 186,14	18 133,30	81,7%

ООО «Менделеевсказот» осуществляет свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», Уставом и учредительными документами. Место нахождения Общества – РТ, г. Менделеевск, Промзона.

Общество получает речную воду от границы разделов балансовой и эксплуатационной ответственности вода по водоводу (ДУ 1000) длиной 10 км. Вода поступает на насосную станцию «Сарзас», принадлежащую МУП «Елабужский Водоканал». На выходной трубе станции подкачки установлен счетчик, который фиксирует воду, поступающую по трубе длиной 26 км. на станцию очистки воды (СОВ).

Речная (камская) вода для приготовления питьевой воды осветляется реагентами и обеззараживается хлором. Процесс осветления воды производится путем коагулирования и осаждения взвесей.

Питьевая вода от станции очистки идет по двум полиэтиленовым ДУ400 трубам протяженностью 2,34 км. каждая до камеры переключения н.п. Мунайка. Камера переключения распределяет питьевую воду наиболее крупным потребителям. Далее питьевая вода от камеры переключения до города идет по полиэтиленовым трубам по 2 км. каждая, которые находятся на балансе ЗАО «Татгазэнерго».

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Единицы измерения	2012г. (факт.)	2013 (утв)	2014 (прогноз)	Отклонение (%)
Получено вода со стороны	тыс.куб.м	1372,34	1405,68	1372,34	97,6
Расход воды на хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	0	
Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	1372,34	1405,68	1372,34	97,6
Потери воды	тыс.куб.м	109,14	111,79	109,14	97,6
	%	8%	8%	8%	
Расход воды на технологические нужды	тыс.куб.м.	0	0	0	
Объем реализации воды	тыс.куб.м	1263,20	1293,88	1263,20	97,6
Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	0	
Отпущено воды другим водопроводам	тыс.куб.м	1263,20	1293,88	1263,20	97,6

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

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов города Менделеевск 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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Базовый период	Утвержденный период			Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета			
				С 1 января по 30 июня	С 1 июля по 31 декабря	В среднем за год		первое полугодие	второе полугодие	в среднем за год	рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	х	х	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х	х	х	х	х	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	1 263,20	646,94	646,94	1 293,89	1 231,97	631,60	631,60	1 263,20	98%
2.1	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2	Отпущено воды другим водопроводам	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	631,60	631,60	1 263,20	
2.3	Объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	1 263,20	646,94	646,94	1 293,89	1 231,97	0,00	0,00	0,00	
2.3.1	Население	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.2	Бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.3.3	Прочие потребители	тыс. м3	1 263,20	646,94	646,94	1 293,89	1 231,97	0,00	0,00	0,00	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	Тыс. м3/час	0,14	0,14	0,14	0,15	0,14	0,07	0,07	0,14	98%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТПУЩЕННОЙ (ПОТРЕБЛЕННОЙ) ВОДЫ	тыс. руб.	22 906,48	8 694,89	9 172,66	17 867,55	22 186,14	9 066,65	9 066,65	18 133,30	101%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс. руб.	5 475,64	2 565,44	3 043,21	5 608,65	5 628,63	2 751,55	2 751,55	5 503,10	98%
4.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	5 475,64	2 565,44	3 043,21	5 608,65	5 628,63	2 751,55	2 751,55	5 503,10	98%
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	0,00	0,00	
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.7	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	5 475,64	2 565,44	3 043,21	5 608,65	5 628,63	2 751,55	2 751,55	5 503,10	98%
4.1.7.1	Объем воды, полученной со стороны	Тыс. м3	1 372,34	702,84	702,84	1 405,68	1 338,41	686,17	686,17	1 372,34	98%
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	
4.1.8.1	Объем неочищенной воды, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс. руб.	13 054,23	6 129,45	6 129,45	12 258,91	13 921,69	5 084,95	5 171,68	10 256,63	84%
5.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	12 395,80	5 817,24	5 817,24	11 634,49	13 232,12	4 818,20	4 891,86	9 710,06	83%
5.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	513,32	313,18	313,18	626,36	967,08	240,07	251,84	491,91	79%
5.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 593,43	1 573,70	1 573,70	3 147,40	586,42	249,09	278,99	528,08	17%
5.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 371,27	552,80	552,80	1 105,60	1 266,10	528,39	565,91	1 094,30	99%
5.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	372,14	169,71	169,71	339,42	388,69	162,22	173,73	335,95	99%
5.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	20,81	9,50	9,50	19,00	8,00	4,00	4,00	8,00	42%
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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
5.1.8	Услуги по очистке воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.8.1	Объем воды, переданный на очистку сторонним организациям	Тыс. м3	1 372,34	702,84	702,84	1 405,68	1 338,41	0,00	0,00	0,00	0%
5.1.9	Цеховые расходы	тыс. руб.	7 524,83	3 198,35	3 198,35	6 396,70	10 015,83	3 634,43	3 617,39	7 251,82	113%
5.1.10	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс. руб.	658,43	312,21	312,21	624,42	689,57	266,75	279,82	546,57	88%
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс. руб.	4 376,61	0,00	0,00	0,00	2 635,82	1 119,61	1 253,96	2 373,58	
6.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	4 376,61	0,00	0,00	0,00	2 635,82	1 119,61	1 253,96	2 373,58	
6.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	2 635,82	1 119,61	1 253,96	2 373,58	
6.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 376,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.5	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.6	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.6.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.7	Услуги по транспортированию воды, оказываемые сторонними организациями	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

6.1.7.1	Объем воды, транспортируемый сторонними организациями	Тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.8	Цеховые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.9	Прочие прямые расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.2	Косвенные (общезаготовительные расходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс. руб.	22 906,48	8 694,89	9 172,66	17 867,55	22 186,14	8 956,11	9 177,19	18 133,30	101%
7.1	Прямые расходы:	тыс. руб.	22 248,04	8 382,68	8 860,45	17 243,14	21 496,57	8 689,36	8 897,37	17 586,73	102%
7.1.1	Материалы (химические реагенты)	тыс. руб.	513,32	313,18	313,18	626,36	967,08	240,07	251,84	491,91	79%
7.1.2	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс. руб.	2 593,43	1 573,70	1 573,70	3 147,40	3 222,24	1 368,70	1 532,95	2 901,65	92%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	1 371,27	552,80	552,80	1 105,60	1 266,10	528,39	565,91	1 094,30	99%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс. руб.	372,14	169,71	169,71	339,42	388,69	162,22	173,73	335,95	99%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс. руб.	4 397,42	9,50	9,50	19,00	8,00	4,00	4,00	8,00	42%
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.7.1	Капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс. руб.	5 475,64	2 565,44	3 043,21	5 608,65	5 628,63	2 751,55	2 751,55	5 503,10	98%
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	
7.1.10	Цеховые расходы	тыс. руб.	7 524,83	3 198,35	3 198,35	6 396,70	10 015,83	3 634,43	3 617,39	7 251,82	113%
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 (общезаготовительные расходы)	тыс. руб.	658,43	312,21	312,21	624,42	689,57	266,75	279,82	546,57	88%
8	Валовая прибыль:	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Убыток (Выпадающие доходы)	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Внепроизводственные расходы	тыс. руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Товарная продукция	тыс. руб.	22 906,48	8 694,89	9 172,66	17 867,55	22 186,14	8 956,11	9 177,19	18 133,30	101%
12	Среднеотпускной тариф	Руб./м3	18,13	13,44	14,18	13,81	18,01	14,18	14,53	14,36	104%
13	Рост тарифа	%					130%	100%	102%	104%	

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

1. Материалы (химические реагенты).

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

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

Организацией затраты на покупку реагентов заявлены в сумме 967,08 тыс.руб.

По расчётам Госкомитета на 2014 год затраты на реагенты для очистки воды с учётом удорожания их стоимости на 4,8% и с учетом удельных норм расходов (кг/1 тыс.м3), сложившихся по отчетному периоду, составят 491,91 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 476 тыс.руб.).

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 3 222,24 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 1 286,18 тыс.кВт.

Предприятие работает по двухставочному тарифу на электрическую энергию (высокое напряжение). С учетом индексации затрат на 7,2% и снижением объема водоснабжения сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 2 901,65 тыс. руб. (отклонение от прогноза организации составляет 320,59 тыс. руб.).

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 1 266,10 тыс.руб. при численности 8,2 человека.

По расчетам Госкомитета на 2014 год затраты на оплату труда основного производственного персонала составили 1 094,30 тыс.руб. при численности 8,5 человек (отклонение от прогноза организации 172 тыс.руб.).

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Очистка воды	8,5		1094,30
Аппаратчик	3,4	10,86	443,24
Оператор	0,85	10,83	110,47
Лаборант хим. анализа	3,4	11,36	463,35
Лаборант хим. бак. анализа	0,85	7,57	77,24
Итого	8,5	10,72	1094,30

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% на сумму 335,95 тыс.руб.

4. Амортизация основных средств.

Организацией затраты на амортизацию основных средств заявлены в сумме 8,00 тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье приняты на уровне прогноза организации.

5. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

Затраты на текущий ремонт по методике распределения затрат, принятой в обществе, указанные затраты отражаются на 23 счете «Вспомогательное производство» и соответственно отражены в цеховых расходах.

6. Оплата покупной воды.

Общество покупает речную воду у МУП «Елабужский Водоканал», затраты заявленные по указанной статье составляют 5 628,63 тыс.руб. Госкомитетом в расчете учтены:

№ п/п	Наименование	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период	2014 год
1	Стоимость покупной воды	тыс.руб.	5 475,64	5 608,65	5 503,10
2	Объем покупной воды	тыс.м3	1 372,34	1 405,68	1 372,34
3	Цена воды	руб./м3	3,99	3,99	4,01

7. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 10 015,83 тыс.руб. Госкомитетом цеховые расходы приняты в сумме 7 251,82 тыс.руб, (отклонение от прогноза организации составляет 2764 тыс.руб.):

№ п/п	Статьи затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	2 041,35	1 659,96	81%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	626,70	509,61	81%
3	Амортизация ОС цехового назначения	3,00	3,00	100%
4	Затраты на ремонт цеховые	2 339,00	883,62	38%
5	Электроэнергия на цеховые расходы	783,47	705,52	90%
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	61,91	61,56	99%
7	Прочие цеховые расходы	4 160,40	3 428,55	82%
Итого		10 015,83	7 251,82	72%

Заработная плата цехового персонала:

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

		(тыс.руб.)	труда (тыс.руб.)
начальник цеха	0,45	28,27	152,67
зам. начальника цеха	0,45	18,82	101,62
механик	0,45	18,27	98,68
энергетик	0,45	18,27	98,68
мастер смены	1,80	19,80	427,76
заведующий лабораторией	0,90	14,27	154,12
машинист-кочегар котельной	1,80	13,38	288,96
кладовщик	0,45	7,30	39,43
электромонтер	0,45	16,66	89,96
электрогазосварщик	0,45	12,89	69,59
слесарь-ремонтник	0,90	12,82	138,50
Итого	8,55	10,66	1094,30

Расшифровка прочих цеховых расходов:

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Аренда основного и вспомогательного оборудования	1908,90	1908,90	100
2	Каменный уголь	807,73	807,73	100
3	Испытания и опыты	21,82	0	
4	МБП	87,75	0	
5	Поверка оборудования	18,02	18,02	100
6	Канцелярские расходы	37,94	37,94	100
7	Командировочные	23,72	23,72	100
8	Подготовка кадров	29,41	29,41	100
9	Материалы на содержание зданий и сооружений	18,02	18,02	100
10	Услуги сторонних организаций	27,51	0	
11	Услуги КИПиА	199,21	199,21	100
12	Услуги автотранспорта	348,61	348,61	100
13	Услуги водоводов	360,47	0	
14	Услуги ЦЭС	234,30	0	
15	Услуги связи	37,00	37,00	100
	Итого	4 160,40	3 428,55	82

8. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 78 454,75 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 60 729,74 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации 17 725 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП (118 чел с з/пл 18720 рублей)	28 350,00	26 501,81	93%
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	8 703,45	8 136,06	93%
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	267,13	213,60	80%

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	723,56	758,29	105%
5	Электроэнергия на общеэксплуатационные расходы	124,01	124,01	100%
6	Транспортные расходы	12 338,65	12 581,37	102%
7	Представительские расходы	1 346,03	0,00	0%
8	Подготовка кадров	1 115,48	334,10	30%
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	1 098,37	1 098,37	100%
10	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	447,34	365,87	82%
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	1 236,86	768,20	62%
12	Лицензии, экспертиза	250,71	26,89	11%
13	Страхование имущества	298,03	298,03	100%
14	Аренда зданий	1 518,16	1 518,16	100%
15	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	7 661,40	1 459,89	19%
16	Прочие общеэксплуатационные расходы	11 139,50	6 545,08	59%
	Итого	78 454,75	60 729,74	77%

Предприятие оказывает услуги водоснабжения, водоотведения, теплоснабжения, прочие. Доля общеэксплуатационных расходов по данному виду услуги составляет 0,9% - 546,57 тыс.руб.

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

Наименование организации	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня	Одноставочный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря
ООО «Менделеевсказот»		
для организаций, оказывающих услуги водоснабжения для нужд потребителей в жилищном секторе Менделеевского муниципального района (тарифы указываются без учета НДС)	14,18	14,53

Данный тариф согласован руководителем ООО «Менделеевсказот» и руководством Менделеевского муниципального образования.

В Госкомитет обратилась организация **ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский»** 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 ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» 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 ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» 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 ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» 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 ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» являются население, бюджетные и прочие организации г. Менделеевска

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/жкх:

Район/организация	с 1 января по 30 июня 2013 года	с 1 июля по 31 декабря 2013 года
ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский», руб./куб.м. (организация применяет общую систему налогообложения)	23,93	27,18

№ 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.	979,54	1069,94	1009,91	1009,91	0,0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	23,92	25,56	29,71	27,66	-2,05
3	Товарная продукция	тыс.руб.	23435,0	27343,06	30004,23	27929,29	-2074,94

Описание схемы водоснабжения ЗАО «Татгазэнерго» «Менделеевский»

Подъем воды осуществляется из подземных источников насосами в количестве 4 единиц.

Покупка воды осуществляется у ООО «Менделеевсказот».

Транспортировка воды до потребителей осуществляется по водопроводным сетям протяженностью 38,47 км. Протяженность сетей, нуждающихся в замене 15,54км.

Обоснование обеспечения прогнозируемого объема реализации

Показатели	Ед. изм.	Базовый 2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	160,078	179,579	108,538	60,4
Расход на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	28,064	11,219	12,301	109,6
Получено воды со стороны	тыс куб.м.	1223,602	1224,500	1223,60	99,9
2. Подано воды в сеть	тыс.куб.м	1355,616	1392,86	1268,562	91,0
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	376,076	322,927	258,653	
	%	27,7	23,2	20,3	
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	979,540	1069,933	1009,909	94,4
2.2.1. Расход на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0,0	30,33	30,016	98,9
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	979,54	1039,6	979,892	94,2
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	83,014	81,314	82,816	101,8
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	860,939	936,436	860,939	87,8
	%	87,89	90,0	87,86	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	35,586	21,852	36,137	165,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Производственная программа предприятия по водоснабжению рассчитана, исходя из потребности абонентов города Менделеевска 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 отпуска воды на 2014 год составил 1009,91 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 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	да	да	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х						
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м³	979,54	534,98	534,98	1069,94	1009,91	1009,91	504,95	504,95	1009,91	94,39
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м³		15,17	15,17	30,34	30,02	30,02	15,0081	15,0081	30,0162	
2.3	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м³	979,54	519,81	519,81	1039,60	979,89	979,89	489,95	489,95	979,89	94,26
2.3.1	население	тыс. м³	860,94	468,22	468,22	936,44	860,94	860,94	430,4695	430,4695	860,939	91,94
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	83,01	40,66	40,66	81,31	82,82	82,82	41,4083	41,4083	82,8166	101,85
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	35,59	10,93	10,93	21,85	36,14	36,14	18,06865	18,06865	36,1373	165,39
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	17479,28	8541,28	10280,89	18822,14	18871,56	19110,25	9544,85	9565,40	19110,25	101,53
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	16935,21	8260,08	9999,69	18259,75	18339,58	18662,35	9320,90	9341,45	18662,35	102,20
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	668,33	339,83	339,83	679,68	459,08	382,06	184,39	197,67	382,06	56,21
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	219,51	81,87	81,87	163,74	240,03	238,44	116,43	122,01	238,44	145,62
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	65,14	24,73	24,73	49,45	72,49	72,01	35,16	36,85	72,01	145,62
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	55,00	27,65	27,65	55,30	59,88	59,88	29,94	29,94	59,88	108,28
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.	124,71	15,44	15,44	30,87	17,78	17,78	8,89	8,89	17,78	57,60
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	73,91						0,00	0,00	0,00	
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	15251,13	7 585,37	9 324,98	16910,35	17064,06	17570,90	8785,45	8785,45	17570,90	103,91
4.1.7.1	объем воды, полученной со	тыс. м³	1223,60	612,25	612,25	1224,50	1172,33	1223,60	611,80	611,80	1223,60	99,93

	стороны											
4.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	544,71	180,40	180,40	360,79	420,77	315,79	157,90	157,90	315,79	87,53
4.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	6,68	4,79	4,79	9,57	5,49	5,49	2,75	2,75	5,49	57,37
4.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	544,07	281,20	281,20	562,39	531,98	447,90	223,95	223,95	447,90	79,64
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс.руб.	8741,09	4260,46	4260,46	8520,92	10807,41	8819,04	4179,82	4639,22	8819,04	103,50
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	5747,83	2631,37	2631,37	5262,74	6906,23	5534,47	2537,53	2996,94	5534,47	105,16
6.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.							0,00	0,00	0,00	
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1207,65	658,88	658,88	1317,76	1843,42	1381,10	666,55	714,55	1381,10	104,81
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	359,39	198,98	198,98	397,96	556,71	417,09	203,66	213,43	417,09	104,81
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	803,62	440,69	440,69	881,38	822,58	822,58	411,29	411,29	822,58	93,33
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	343,67	260,00	260,00	520,00	557,65	557,65	278,83	278,83	557,65	107,24
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	172,21	2,25	2,25	4,50	378,95	378,95	189,48	189,48	378,95	в 84,2 раза
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	2996,77	1045,11	1045,11	2090,21	3085,61	2315,79	957,08	1358,72	2315,79	110,79
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	36,73	27,71	27,71	55,43	40,26	40,26	20,13	20,13	40,26	72,63
6.2	Косвенные (общеэксплуатационные расходы)	тыс.руб.	2993,26	1629,09	1629,09	3258,18	3901,18	3284,57	1642,29	1642,29	3284,57	100,81
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	26220,37	12801,74	14541,35	27343,06	29678,97	27929,29	13724,67	14204,62	27929,29	102,14
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	22683,04	10891,45	12631,06	23522,49	25245,81	24196,82	11858,43	12338,39	24196,82	102,87
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	668,33	339,83	339,83	679,68	459,08	382,06	184,39	197,67	382,06	56,21
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного	тыс.руб.	1427,16	740,75	740,75	1481,50	2083,45	1619,54	782,98	836,56	1619,54	109,32

	персонала											
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	424,53	223,71	223,71	447,41	629,20	489,10	238,82	250,28	489,10	109,32
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	858,62	468,34	468,34	936,68	882,46	882,46	441,23	441,23	882,46	94,21
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.	468,38	275,44	275,44	550,87	575,43	575,43	287,72	287,72	575,43	104,46
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	246,12	2,25	2,25	4,50	378,95	378,95	189,48	189,48	378,95	в 84 раза
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	15251,13	7585,37	9324,98	16910,35	17064,06	17570,90	8785,45	8785,45	17570,90	103,9
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	3541,48	1225,51	1225,51	2451,00	3506,38	2631,58	1114,97	1516,61	2631,58	107,37
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	43,41	32,50	32,50	65,00	45,75	45,75	22,88	22,88	45,75	70,38
7.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	3537,33	1910,29	1910,29	3820,57	4433,16	3732,47	1866,24	1866,24	3732,47	97,69
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	325,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.										0
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.					110,81					0
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.					150,89					0
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.					63,56					0
8.5	Налоги, сборы, платежи, относимые на финансовый результат:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Убыток	тыс.руб.	2785,37									0
10	Внерезидентные расходы	тыс.руб.										0
11	Товарная продукция	тыс.руб.	23435,00	12801,74	14541,35	27343,06	30004,23	27929,29	13724,67	14204,62	27929,29	102,14
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.	23435,00	12801,74	14541,35	27343,06	30004,23	27929,29	13724,67	14204,62	27929,29	102,14
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	23,92	23,93	27,18	25,56	29,71	27,66	27,18	28,13	27,66	108,22
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,0	103,5	108,2	

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 459,08 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 86,83 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактической стоимости электроэнергии за 2012-2013 год.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 382,06 тыс. руб. при объеме – 86,63тыс. кВт.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в сумме 2083,45 тыс.руб. с численностью 14 человек

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

Таким образом, расчет численности основного производственного персонала составляет 11 человек с расходами на оплату труда в размере 1619,54 тыс.руб.,

Госкомитетом не учтены 3 единицы слесарей АВР с фондом оплаты труда 453,24 тыс. руб.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Подъем воды	2		238,44
машинист насосной установки	2	9,94	238,44
Транспортировка воды	9		1381,1
Электрогазосварщик	1	20,07	240,83
Слесарь - ремонтник	7	12,50	1050,22
Обходчик	1	7,50	90,04
Итого	11	12,26	1619,54

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

3. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 882,46 тыс.руб. Согласно плана мероприятий на повышение эффективности деятельности и энергосбережению данная сумма должна быть направлена на:

- реконструкцию водовода ф 200 через автодорогу в районе ж/д Химиков 11 методом горизонтально направленного бурения - 202,2 тыс .руб.

4. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 575,43тыс.руб. Госкомитетом затраты по данной статье учтены в размере 575,43 тыс.руб.

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Замена приборов учета электроэнергии на артскважинах	8,0	8,0	0,0
2	Ремонт освещения артскважин	9,78	9,78	0,0
3	Замена ветхих водопроводных сетей по ул. Дружба	52,44	52,44	0,0
4	Материалы и запасные части для текущего ремонта	178,7	178,7	0,0
5	замена водопроводных сетей по ул Гора	197,71	197,71	0,0
6	Замена водопроводных сетей от д/с1 до ж.д. Гунина	128,80	128,80	0,0
	Итого	575,43	575,43	0,0

5. Покупка воды.

Покупку питьевой воды ЗАО «Татгазэнерго» в объеме 1223,6 тыс. куб м. по тарифу 14,36 руб./куб.м осуществляет у ООО «Менделеевсказот» на сумму 17570,9 тыс. руб.

Объем покупной воды 1223,6 тыс. м³

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 3506,38 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 2631,58 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -874,8 тыс.руб.). По статьям затрат:

-Госкомитетом принят рост заработной платы и прочие затраты на 2014 год – 4,8%;

- Госкомитетом не учтены в расчете сумма резерва по отпускам в размере 427,59 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	1600,07	1330,26	-269,81
2	Отчисления на социальное страхование	483,22	401,74	-81,48
3	ГСМ	189,33	158,89	-30,44
4	Амортизация ОС цехового назначения	26,68	26,68	0,0
5	Электроэнергия цехового назначения	10,94	9,11	-1,83
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	57,31	43,5	-13,81
7	Договорные услуги (ФГБУ «Управление по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды, размещение услуг по ТБО и опасных отходов закупки вторичного сырья, ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ»	166,16	166,16	0,0
8	Прочие цеховые расходы (запчасти, химреативы, содержание здания,	972,67	495,25	-477,42

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	содержание транспорта, лизинг, резерв отпусков)			
	Итого	3506,38	2631,58	-874,80

Заработная плата цехового персонала

Наименование специальностей цехового персонала	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
мастер	1	20,17	242,09
водитель	1,61	15,05	290,75
мастер автотранспортного участка	0,13	16,64	25,96
диспетчер	0,13	9,43	14,71
сторож	0,53	8,22	52,26
тракторист	0,13	14,25	22,23
машинист экскаватора	0,27	23,38	75,75
машинист крана автомобильного	0,13	22,87	35,67
электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования 4 разряд	0,67	15,47	124,37
электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования 5 разряд	0,27	15,92	51,58
слесарь по КИПиА 4 разряда	0,4	15,25	73,19
слесарь по КИПиА 5 разряда	0,27	13,47	43,63
слесарь ремонтник 4 разряд	0,53	11,37	72,32
оператор диспетчерской службы	0,53	12,72	80,92
уборщик помещений	0,13	6,47	10,09
заведующий лаборатории	0,13	15,74	24,56
инженер - микробиолог	0,13	13,40	20,91
лаборант химического анализа 4 разряда	0,4	10,43	50,05
Итого	7,52		1330,26

6. Прочие прямые расходы.

Организацией прочие затраты заявлены в сумме 45,75 тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Водный налог	45,75	45,75	0,0
	Итого	45,75	45,75	0,0

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 29554,41 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 24883,12 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет - 4671,29тыс.руб.). По статьям затрат:

- Госкомитетом принят рост заработной платы и прочие затраты на 2014 год – 4,8%;

- В расчет электроэнергии на общеэксплуатационные услуги взят объем электрической энергии в размере 6,0 тыс. кВт ч (вместо 30,0 тыс кВт ч), расчет произведен на основании проведенного анализа отчетов представленных организацией

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	8488,4	8432,08	-56,32
2	Отчисления на социальное страхование	2563,5	2546,49	-17,01
3	Амортизация ОС	38,31	38,21	0,0
4	Электроэнергия на общеексплуатационные расходы	160,26	26,40	-133,86
5	Охрана вневедомственная	65,94	61,04	-4,9
6	Услуги ЕРЦ	22,23	21,09	-1,14
4	Представительские расходы	37,94	0,0	-37,94
5	Услуги банка			
6	Подготовка кадров	42,74	22,12	-20,62
7	Услуги связи (телефон, интернет)	265,76	230,87	-34,89
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	126,48	107,17	-19,31
9	Услуги договорные (публикация на сайте, ведение реестра, обслуживание оргтехники и т.д.)	295,14	220,02	-75,12
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	1533,26	1533,26	0,0
11	Прочие общеэксплуатационные расходы	15914,54	11644,37	-4270,17
<i>Итого</i>		29554,41	24883,12	-4671,29

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	78,07	936,79
Гл. бухгалтер	1	13,34	160,09
Экономист	1	12,84	154,06
Главный инженер	1	46,85	562,15
Главный энергетик	1	25,86	310,38
Ведущий инженер АСУТП	1	17,28	207,38
Ведущий юрисконсульт	1	17,27	207,25
Секретарь	1	10,14	121,74
Зам главного бухгалтера	1	19,51	234,17
Ведущий бухгалтер	1	15,82	189,90
Начальник ПТО	1	22,00	263,97
Ведущий инженер ПТО	1	15,82	189,90
Инженер 1 категории	1	13,62	490,46
Инженер 2 категории	1	13,29	159,46
Начальник ПЭО	1	25,28	303,33
Ведущий экономист	1	15,82	189,9
Инженер 1 категории по охране труда	1	13,83	166,0
Специалист по кадрам	1	13,46	161,48
Специалист 2 категории	1	15,21	182,48
Кладовщик	1	12,09	145,13
Начальник инспекции	1	17,26	207,13

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Ведущий инженер	1	14,53	174,30
Техник 1 категории	1	12,84	154,06
Техник 2 категории	1	11,36	136,32
Начальник абонентского отдела	1	22,02	264,22
Ведущий инженер абонентского отдела	2	15,80	379,29
Инженер 1 категории по охране окружающей среды	1	14,66	175,94
Начальник участка КИПиА	1	23,64	283,71
Начальник производства (теплоснабжения)	1	25,21	302,58
Начальник производства (водоснабжения)	1	26,97	323,58
Главный бухгалтер	1	40,47	485,69
Ведущий оператор вычислительной сети	1	17,44	209,26
Итого	35	20,07	8432,08

Предприятие оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения. Согласно учетной политике предприятия доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 15%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составляют 3732,47 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%	28	23	20
	Коэффициент потерь	тыс.куб.м/км	10,01	8,595	6,724
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	43,38	47,06	43,15
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:	%	43	48	54
	оборудование водозаборов	%	21	29	36
	оборудование системы очистки воды	%	0,0	0,0	0,0
	оборудование системы транспортирования воды	%	64	68	72
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	39	39	40
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	14,81	14,81	15,54
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	57	62	58
	оборудование водозаборов	%	73	82	74
	оборудование системы транспортировки воды	%	42	42	41
Удельный расход электрической энергии		кВт/куб.м	0,17	0,13	0,08
Экономические показатели					
Экономические	Расходы на энергию в структуре	%	2,54	2,48	1,37

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
показатели	себестоимости товара (услуги)				
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	7,06	7,05	7,55
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	3,27	2,97	3,16
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	1,78	2,01	2,06
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,266	0,266	0,285
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел	97,95	106,99	91,81

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

ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» Менделеевского муниципального района (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на питьевую воду (руб./куб.м)	
	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря
	27,18	28,13

Данный тариф согласован с руководителем ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» и руководством Менделеевского муниципального района.

В Госкомитет для установления тарифа на водоотведение на 2014 год **ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский»** 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 ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» 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 ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» 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 ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» являются объекты жилищно-социальной сферы и прочие потребители города Менделеевск

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 30.11.2012 № 10-32/кс:

Филиал ЗАО «Татгазэнерго» «Менделеевский» (организация применяет общую систему налогообложения)	Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	15,73	17,69

№ 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.	921,34	1003,91	924,22	924,22	0,0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	15,43	16,71	19,84	18,13	-1,71
3	Товарная продукция	тыс.руб.	14217,11	16768,13	18148,0	16756,01	-1391,99

Описание схемы водоотведения ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский»

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям протяженностью 26,11 км, в том числе протяженность напорных сетей 0,6 км. Нуждающиеся в замене 0,7 км сетей.

Сточные воды поступают на канализационную насосную станцию, а затем на очистные сооружения. Очистка принятых стоков осуществляется биологическим способом. Производительность БОС составляет 136,61 м³/час. В состав БОС входят: приемная камера, 3 решетки, 9 сооружений по обработке осадка, 2 песколовки, 2 аэротенки, 4 отстойника. Эффективность очистки стоков составляет 94,15%.

Загруженность очистных сооружений составляет 29,0% от проектной мощности

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	2012 год	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Пропущено сточных вод	тыс.куб.м	921,341	1003,609	924,215	92,08
1.1. Технологические нужды предприятия	тыс.куб.м	0,0	0,0	0,0	
2. Принято товарных сточных вод, всего, в том числе:	тыс.куб.м	921,341	1003,609	924,215	92,08
2.3.3.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	79,314	77,403	79,128	102,2
2.3.3.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	804,617	888,576	804,617	90,5
	%				
2.3.3.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	37,409	37,63	40,468	107,5

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» 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».

Снижение объема принятых сточных вод по группе потребителей «население» на 2014 год связано с установкой приборов учета водопотребления.

Объем принятых товарных сточных вод на 2014 год составил 924,215тыс. куб. м, т.е. 2532 куб. м в сутки, со снижением к утвержденному объема на 2013 год на 7,92%

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			Предложено предприятие 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	да	да	да	да	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х										
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м³	921,34	501,81	501,81	1003,81	924,22	924,22	462,11	462,11	924,22	92,1
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м³	921,34	501,81	501,81	1003,81	924,22	924,22	462,11	462,11	924,22	92,1
2.3.1	население	тыс. м³	804,62	444,3	444,29	888,58	804,62	804,62	402,31	402,31	804,62	90,6
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м³	79,31	38,70	38,70	77,40	79,13	79,12893	39,564465	39,564465	79,12893	102,2
2.3.3	прочие потребители	тыс. м³	37,41	18,82	18,82	37,83	40,47	40,46885	20,2	20,2	40,5	107,0
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м³/час										
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1674,80	790,73	790,73	1581,47	1819,63	1670,03	828,17	841,86	1670,03	105,6
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1346,77	660,93	660,93	1321,87	1488,80	1391,34	688,82	702,52	1391,34	105,3
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	12,77	11,92	11,92	23,84	26,70	20,39	9,84	10,55	20,39	85,5
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	386,25	203,07	203,07	406,14	428,41	425,57	207,80	217,77	425,57	104,8
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	113,61	61,33	61,33	122,65	129,38	128,52	62,75	65,77	128,52	104,8
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	76,56	38,28	38,28	76,56	45,12	45,12	22,56	22,56	45,12	58,9
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	749,55	338,73	338,730	677,47	839,32	752,14	376,07	376,07	752,14	111,0
4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	8,03	7,60	7,60	15,21	19,87	19,60	9,80	9,80	19,60	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	328,03	129,8	129,80	259,60	330,83	278,69	139,35	139,35	278,69	107,4
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	13210,81	7102,67	8084,01	15186,68	16131,86	15085,98	7346,52	7739,46	15085,98	99,3
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	11401,44	6277,32	7258,66	13535,99	14100,83	13374,02	6490,54	6883,48	13374,02	98,8
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	411,25	169,07	169,07	338,14	461,51	341,45	170,73	170,73	341,45	101,0
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2785,98	1729,42	1729,42	3458,84	3873,89	3317,81	1601,26	1716,55	3317,81	95,9
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2130,54	1291,22	1291,220	2582,44	2724,56	2706,48	1321,52	1384,96	2706,48	104,8
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	628,98	389,95	389,950	779,90	822,82	817,36	399,10	418,26	817,36	104,8
5.1.5	амортизация основных средств	тыс.руб.	54,49	108,41	108,41	216,82	176,22	176,22	88,11	88,11	176,22	81,3

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложен ие предприят ия на 2014 год	Расчет Госкомите та 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год			с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост %
	производственного назначения											
5.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	809,66	404,83	404,83	809,66	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0
5.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе	тыс.руб.	398,49	365,44	365,44	730,88	763,98	1274,03	637,02	637,02	1274,03	174,3
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	4134,47	1768,27	2749,61	4517,88	5155,80	4620,26	2212,60	2407,66	4620,26	89,6
5.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	47,58	50,71	50,71	101,43	122,05	120,41	60,21	60,21	120,41	118,7
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1809,37	825,35	825,35	1650,69	2031,03	1711,96	855,98	855,98	1711,96	103,7
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	14885,61	7893,40	8874,74	16768,13	17951,49	16756,01	8174,69	8570,24	16756,01	99,9
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	12748,21	6938,25	7919,59	14857,84	15589,63	14765,36	7179,36	7574,91	14765,36	99,4
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	411,25	169,07	169,07	338,14	461,51	341,45	170,73	170,73	341,45	
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	2798,75	1741,34	1741,34	3482,68	3900,59	3338,20	1611,10	1727,10	3338,20	95,9
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2516,79	1494,29	1494,29	2988,58	3152,97	3132,05	1529,32	1602,73	3132,05	104,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	742,59	451,28	451,28	902,55	952,20	945,88	461,86	472,94	945,88	104,8
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	131,05	146,69	146,69	293,38	221,34	221,34	110,67	110,67	221,34	75,4
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.	809,66	404,83	404,83	809,66	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.	398,49	365,44	365,44	730,88	763,98	1274,03	637,02	637,02	1274,03	174,3
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	4884,02	2107,00	3088,34	5195,35	5995,12	5372,40	2588,67	2783,73	5372,40	103,4
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	55,61	58,31	58,31	116,62	141,92	140,01	70,01	70,01	140,01	120,1
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2137,40	955,15	955,15	1910,29	2361,86	1990,65	995,33	995,33	1990,65	104,21
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	196,51	0,00	0,00	0,00	0,00	
8.1	Прибыль на развитие производства	тыс.руб.										
8.2	Прибыль на социальное развитие	тыс.руб.					66,95					
8.3	Прибыль на поощрение	тыс.руб.					91,16					
8.4	Прибыль на прочие цели	тыс.руб.					38,4					
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.	668,50									
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.										

№ п/п	Показатели	Единица измерения	Базовый период	Утвержденный период			Предложено предприятие 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 %
11	Товарная продукция	тыс.руб.	14217,11	7893,40	8874,74	16768,13	18148,00	16756,01	8174,69	8570,24	16756,01	99,93
11.1	Инвестиционная надбавка	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11.2	Товарная продукция с учетом инвестиционной надбавки	тыс.руб.	14217,11	7893,40	8874,74	16768,13	18148,00	16756,01	8174,69	8570,24	16756,01	99,93
14	Среднеотпускной тариф без учета инвестиционной надбавки	руб/м³	15,43	15,73	17,69	16,71	19,64	18,13	17,69	18,55	18,13	108,50
15	Рост тарифов в отношении к 2013 году	%							100,03	104,84	108,50	

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

1. Материалы (химические реагенты).

Организацией затраты на покупку реагентов для очистки воды заявлены в сумме 461,51 тыс.руб. Госкомитетом затраты на реагенты приняты в сумме 341,45 тыс.руб. в соответствии с представленными документами. Отклонение от прогноза организации составляет 120,06 тыс.руб.

Расчет затрат на реагенты осуществляется на основании удельных норм расхода реагентов. Для чистки воды применяется гипохлорит натрия, сода кальцинированная. Поставщиками химических реагентов является ООО «ХимИндустрия».

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 3900,59 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 826,9 тыс.кВт.

Госкомитетом произведен расчет затрат на покупную электрическую энергию на основе показателей установленной мощности оборудования на станциях, анализа фактического потребления электроэнергии за 2011 и 2012 годы.

Таким образом, сумма затрат на покупную электрическую энергию составила 3338,2 тыс. руб. при объеме 826,9 тыс. кВт.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Организацией затраты на оплату труда основного производственного персонала заявлены в размере 3152,97 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 23 человека с расходами на оплату труда в размере 3132,05 тыс.руб., в т.ч

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка стоков	3		425,57
слесарь –ремонтник	3	11,82	425,57
Очистка стоков	20		2706,48
оператор на отстойниках	4	8,96	430,1
электрогазосварщик	1	20,17	242,0
машинист насосной установки	4	11,36	545,30
оператор технологических установок	1	12,11	145,38
оператор хлораторной установки	5	11,17	670,30
штукатур маляр	2	10,35	248,5
слесарь ремонтник	3	11,80	424,82
Итого	23	11,34	3132,05

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

4. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 221,34 тыс.руб. Согласно плана мероприятий на повышение эффективности деятельности и энергосбережению данная сумма должна быть направлена на:

- замену насоса для откачки дренажных и паводковых вод -80,0 тыс руб:
- замена насоса для выгрузки осадка из илоперегнивателей и аэробных минерализаторов – 120,0 тыс. руб.

5. Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 763,98 тыс.руб.

Организацией представленные дополнительные документы на ремонт аэрационной системы на сумму 510,05 тыс. руб.

Госкомитетом затраты по данной статье учтены в размере 1274,03 тыс.руб.

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Обвязка насосного оборудования на БОС	117,76	117,76	0,0
2	Ремонт освещения БОС с заменой элект. ламп	7,05	7,05	0,0
3	Замена приборов КМПиА на БОС	6,70	6,70	0,0
4	Ремонтные работы технологического оборудования	38,25	38,25	0,0
5	Ремонт отстойников с применением гребенчатых водосливов	150,39	150,39	0,0
6	Ремонтные работы по замене эрлифтов на первом отстойнике	32,80	32,80	0,0
7	Ремонтные работы на трубопроводе опорожнения илоперегнивателей	46,19	46,19	0,0
	Замена лотков от здания решеток до песколовок	126,78	126,78	0,0
8	Ремонтные работы на линии подачи возвратного ила в аэротенки	67,84	67,84	0,0
9	Ремонт шиберов	36,70	36,70	0,0
10	Ремонт решеток РММВ	21,18	21,18	0,0
11	Ремонт швов стеновых панелей на иловых и песковых картах	6,20	6,20	0,0
12	Ремонт песколовок	17,60	17,60	0,0
13	Услуги по использованию крана для	9,5	9,5	0,0

№ п/п	Мероприятия по капитальному ремонту	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	ремонта песколовок			
14	Материалы для ремонта (трубы, краны, задвижки и т.д)	79,64	79,64	0,0
15	Ремонт темы 2 секции блока емкостей на участке БОС	510,05	510,05	0,0
	Итого	1274,03	1274,03	0,0

6. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 5995,12 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 5372,4 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет -622,72 тыс.руб.). По статьям затрат:

-Госкомитетом принят рост заработной платы и прочие затраты на 2014 год – 4,8%;

- Госкомитетом не учтены в расчете сумма резерва по отпускам в размере 556,99тыс руб.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата цехового персонала	2522,54	2505,8	-16,74
2	Отчисления на социальное страхование	761,81	756,75	-5,06
3	ГСМ	304,34	291,67	-12,67
4	Амортизация ОС цехового назначения	192,28	192,28	0,0
5	Электроэнергия цехового назначения	19,59	14,96	-4,63
6	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	95,51	72,14	-23,37
7	Договорные услуги (ФГБУ «Управление по гидрометеорологии и мониторингу окружающей среды, размещение услуг по ТБО и опасных отходов закупки вторичного сырья, ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в РТ»	672,98	669,71	-3,27
8	Прочие цеховые расходы (запчасти, химреактивы, содержание здания, содержание транспорта, лизинг, резерв отпусков)	1426,08	869,09	-556,99
Итого		5995,12	5372,4	- 622,72

Заработная плата цехового персонала

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

мастер	1	21,68	260,20
водитель	3,25	15,05	586,92
мастер автотранспортного участка	0,25	16,64	49,93
диспетчер	0,25	9,43	28,30
сторож	1,0	8,22	98,60
слесарь по ремонту автомобилей	0,25	14,25	42,76
тракторист	0,5	12,31	73,88
машинист экскаватора	0,5	23,38	140,29
машинист крана автомобильного	0,25	22,87	68,60
электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования 4 разряд	125	15,47	223,03
электромонтер по ремонту и обслуживанию электрооборудования 5 разряд	0,5	15,92	95,51
слесарь по КИПиА 4 разряда	0,92	15,25	182,98
слесарь по КИПиА 5 разряда	0,75	13,47	121,20
слесарь ремонтник 4 разряд	1,0	11,37	136,45
оператор диспетчерской службы	1,0	12,64	151,57
уборщик помещений	0,25	6,47	19,40
заведующий лаборатории	0,25	15,74	47,22
инженер - микробиолог	0,25	13,40	40,21
лаборант химического анализа 4 разряда	0,75	10,43	93,85
автоэлектрик	0,25	11,94	35,81
Итого	14,50	14,44	2505,80

7. Прочие прямые расходы.

Прочие прямые расходы приняты в сумме 140,21 тыс.руб.

Вода на охлаждение подшипника воздухоудвки в количестве 9,75 тыс. куб м. по цене 14,36 руб./куб.м.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	вода на технологические цели	141,92	140,01	-1,91
Итого		141,92	140,01	-1,91

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией заявлены общеэксплуатационные расходы в сумме 29554,41 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 24883,12 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации составляет - 4671,29тыс.руб.). По статьям затрат:

- Госкомитетом принят рост заработной платы и прочие затраты на 2014 год – 4,8%;

- В расчет электроэнергии на общеэксплуатационные услуги взят объем электрической энергии в размере 6,0 тыс. кВт ч (вместо 30,0 тыс кВт ч), расчет произведен на основании проведенного анализа отчетов представленных организацией

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	8488,4	8432,08	-56,32
2	Отчисления на социальное	2563,5	2546,49	-17,01

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	страхование			
3	Амортизация ОС	38,31	38,21	0,0
4	Электроэнергия на общеексплуатационные расходы	160,26	26,40	-133,86
5	Охрана вневедомственная	65,94	61,04	-4,9
6	Услуги ЕРЦ	22,23	21,09	-1,14
4	Представительские расходы	37,94	0,0	-37,94
5	Услуги банка			
6	Подготовка кадров	42,74	22,12	-20,62
7	Услуги связи (телефон, интернет)	265,76	230,87	-34,89
8	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	126,48	107,17	-19,31
9	Услуги договорные (публикация на сайте, ведение реестра, обслуживание оргтехники и т.д.)	295,14	220,02	-75,12
10	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	1533,26	1533,26	0,0
11	Прочие общеэксплуатационные расходы	15914,54	11644,37	-4270,17
<i>Итого</i>		29554,41	24883,12	-4671,29

Заработная плата АУП:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Директор	1	78,07	936,79
Гл. бухгалтер	1	13,34	160,09
Экономист	1	12,84	154,06
Главный инженер	1	46,85	562,15
Главный энергетик	1	25,86	310,38
Ведущий инженер АСУТП	1	17,28	207,38
Ведущий юристконсульт	1	17,27	207,25
Секретарь	1	10,14	121,74
Зам главного бухгалтера	1	19,51	234,17
Ведущий бухгалтер	1	15,82	189,90
Начальник ПТО	1	22,00	263,97
Ведущий инженер ПТО	1	15,82	189,90
Инженер 1 категории	1	13,62	490,46
Инженер 2 категории	1	13,29	159,46
Начальник ПЭО	1	25,28	303,33
Ведущий экономист	1	15,82	189,9
Инженер 1 категории по охране труда	1	13,83	166,0
Специалист по кадрам	1	13,46	161,48
Специалист 2 категории	1	15,21	182,48
Кладовщик	1	12,09	145,13
Начальник инспекции	1	17,26	207,13

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Ведущий инженер	1	14,53	174,30
Техник 1 категории	1	12,84	154,06
Техник 2 категории	1	11,36	136,32
Начальник абонентского отдела	1	22,02	264,22
Ведущий инженер абонентского отдела	2	15,80	379,29
Инженер 1 категории по охране окружающей среды	1	14,66	175,94
Начальник участка КИПиА	1	23,64	283,71
Начальник производства (теплоснабжения)	1	25,21	302,58
Начальник производства (водоснабжения)	1	26,97	323,58
Главный бухгалтер	1	40,47	485,69
Ведущий оператор вычислительной сети	1	17,44	209,26
Итого	35	20,07	8432,08
Начальник абонентского отдела	1	22,02	264,22
Ведущий инженер абонентского отдела	2	15,80	379,29
Инженер 1 категории по охране окружающей среды	1	14,66	175,94
Начальник участка КИПиА	1	23,64	283,71
Начальник производства (теплоснабжения)	1	25,21	302,58

Предприятие оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения. Согласно учетной политике предприятия доля общеэксплуатационных расходов по водоснабжению составляет 8,0%. Таким образом, общеэксплуатационные расходы составляют 1990,65 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ЗАО «Татгазэнерго» Филиал «Менделеевский»:

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:	%	86	89	93
	оборудование системы транспортировки стоков	%	83	87	90
	оборудование очистных сооружений воды	%	88	92	96
	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	3	3	3
Канализационные сети	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,7	0,7	0,7
	Уровень загрузки производственных мощностей	%	37	31	29
Производственны е мощности	оборудование системы очистки стоков	%	37	31	29

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
	удельный вес электрической энергии	%	0,87	0,82	0,89
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	18,8	21,73	19,92
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	21,89	22,87	24,33
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0,88	2,93	1,32
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,67	4,35	7,6
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,914	0,955	0,88
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	41,87	43,63	40,18

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

ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский» (организация применяет общую систему налогообложения)	Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	17,69	18,55

Данный тариф согласован руководителем Филиала ЗАО «Татгаэнерго» филиал «Менделеевский» и руководством Менделеевского муниципального образования.

Согласно пункту 15 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 **ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза»** Госкомитет устанавливает тарифы без открытия дела на основан имеющихся у Госкомитета сведений об регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения.

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 кондоминиум «Нефтебаза»** 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.

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

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 31.05.2013 № 10-20/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
ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза», руб/куб.м. (Организация применяет упрощенную систему налогообложения)	31,10	31,10

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от утвержденного
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	15,810	15,810	100,0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	31,10	31,44	101,0
3	Товарная продукция	тыс.руб.	491,69	497,04	101,0

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

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	15,81	15,81	100,0
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	0	0	
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	15,81	15,81	100,0
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0	0	
	%			
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	15,81	15,81	100,0
2.2.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	0	0	
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	15,81	15,81	100,0
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м	0	0	
2.2.2.2. По группе потребителей	тыс.куб.м	15,66	15,66	100,0

«Население»	%	99,0	99,0	
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	0,15	0,15	100,0

Планируемый объем и качество оказываемых ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза» 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			Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х	х	х	х	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	17,61	7,91	7,91	15,81	7,91	7,91	15,81	100%
	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс м3	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	17,60	7,91	7,91	15,81	7,91	7,91	15,81	100%
2.1.1	население	тыс. м3	17,44	7,83	7,83	15,66	7,83	7,83	15,66	100%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3	прочие потребители	тыс. м3	0,16	0,08	0,08	0,15	0,08	0,08	0,15	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	407,74	151,64	151,64	303,28	152,15	152,15	304,30	100%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	407,74	151,64	151,64	303,28	152,15	152,15	304,30	100%
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	0,00	0,00
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.4	Оплата воды, полученной со стороны	тыс руб	407,74	151,64	151,64	303,28	152,15	152,15	304,30	100,3%
4.1.5	Объем воды, полученной со стороны	тыс м3	19,00	8,50	8,50	17,00	8,50	8,50	17,00	100,0%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс руб	204,55	93,27	93,27	186,55	92,74	98,14	190,88	102%
6.1	Прямые расходы:	тыс руб	134,26	71,41	71,41	142,83	70,07	75,47	145,54	102%
6.1.1	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	38,35	21,86	21,86	43,72	22,92	22,92	45,83	105%
6.1.2	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	13,12	6,18	6,18	12,36	6,92	6,92	13,84	112%
6.1.3	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в том числе:	тыс руб	40,28	28,25	28,25	56,49	24,56	29,96	54,52	97%
6.1.4	Цеховые расходы	тыс руб	42,52	15,13	15,13	30,26	15,67	15,67	31,35	104%
6.1.5	Прочие прямые расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

6.1.6	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс руб	70,29	21,86	21,86	43,72	22,67	22,67	45,33	104%
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	612,29	244,91	244,91	489,83	244,89	250,29	495,18	101%
7.1	Прочие прямые расходы:	тыс.руб.	542,00	223,05	223,05	446,11	222,22	227,62	449,84	101%
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.	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.	38,35	21,86	21,86	43,72	22,92	22,92	45,83	105%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	13,12	6,18	6,18	12,36	6,92	6,92	13,84	112%
7.1.5	Аренда основного оборудования	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.6	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	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	40,28	28,25	28,25	56,49	24,56	29,96	54,52	96,5%
7.1.8	Оплата воды, полученной со стороны	тыс руб	407,74	151,64	151,64	303,28	152,15	152,15	304,30	100,3%
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	42,52	15,13	15,13	30,26	15,67	15,67	31,35	103,6%
7.1.10	Прочие прямые расходы:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	70,29	21,86	21,86	43,72	22,67	22,67	45,33	104%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	1,47	0,93	0,93	1,86	0,93	0,93	1,86	100%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	613,76	245,85	245,85	491,69	245,82	251,22	497,04	101,1%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	34,85	31,10	31,10	31,10	31,10	31,78	31,44	101,1%
	Рост тарифа	%					100,0	102,2		

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

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Среднесписочная численность основного производственного персонала ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза» составляет 0,4 человека с расходами на оплату труда в размере 45,83 тыс.руб.:

Профессия	2014 год		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Транспортирование воды			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,2	9,32	22,92
Обходчик ВКС	0,2	9,32	22,92
Итого:			45,83

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

Заработная плата основного производственного персонала проиндексирована в соответствии с индексом дефлятором, определенным Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 г.

2. Затраты на текущий ремонт.

Предприятие планирует провести текущий ремонт на общую сумму 54,52 тыс. руб. (текущий ремонт трубопроводов и задвижек).

3. Оплата воды, полученной со стороны.

ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза» покупает воду у ООО «Татнефть – АЗС Центр» (договор от 1.07.2009 №285/296). Расчет с данной организацией производится по среднегодовому тарифу, установленному Госкомитетом для ООО «Татнефть – АЗС Центр» в размере 15,17 руб./куб.м. (без НДС). Затраты по данной статье приняты в размере 304,30 тыс.руб.

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 31,35 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Расчет Госкомитета
1	Заработная плата цехового персонала (мастер 0,13 ст.)	17,97
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	5,46
3	ГСМ	6,31
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1,60
Итого		31,35

5. Общеэксплуатационные расходы.

Согласно учетной политике организации, расходы по статье «косвенные (общеексплуатационные) расходы» распределяются пропорционально удельному весу оказываемых услуг в разрезе видов деятельности организации. Водоснабжение в разрезе видов деятельности ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза» составляет 5,79%. Таким образом, косвенные (общеексплуатационные) расходы приняты в размере 45,33 тыс.руб.:

Наименование показателей, статей затрат	2014 год
Заработная плата АУП	489,24
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	148,73
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	25,68
Транспортные расходы	5,75
Подготовка кадров	5,00
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	20,10
Канц.товары и почтово-телеграф.расходы	10,00
Услуги договорные (юридические, консультационные)	1,05
Налоги и платежи, относимые на себестоимость	2,28
Прочие общеэксплуатационные расходы	75,11
Итого:	782,94

Заработная плата АУП:

Профессия	2014 год		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Директор	1	16,80	201,60
Бухгалтер	1	15,21	182,52
Экономист	1	8,76	105,12
Итого:	3		489,24

6. Валовая прибыль.

В данную статью вошли затраты на уплату единого налога при УСН, в размере 1,86 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	7,0	7,0
	Коэффициент потерь	куб.м/км	0,02	0,02
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	31,96	31,96
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	100	100
	оборудование водозаборов	%	х	х
	оборудование системы очистки воды	%	х	х
	оборудование системы транспортирования воды	%	100	100

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	45	45
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,37	0,37
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,65	6,65
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	6,98	6,98

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

Наименование организации	Однотарифный тариф на питьевую воду с 1 января по 30 июня 2014 года	Однотарифный тариф на питьевую воду с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	31,10	31,78

Данный тариф согласован руководителем организации ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза» и руководством Тукаевского муниципального района.

Согласно пункта 15 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 **ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза»** Госкомитет устанавливает тарифы без открытия дела на основании имеющихся у Госкомитета сведений об регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоотведения.

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 кондоминиум «Нефтебаза» 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.

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

Организация применяет упрощенную систему налогообложения

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 31.05.2012 № 10-18/кс с календарной разбивкой:

Район/организация	с 1 января 2013 года до 30 июня 2013 года	с 1 июля 2013 года до 31 декабря 2013 года
ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)		28,28

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от утвержденного
1	Принято сточных вод	тыс. куб.м.	15,81	15,81	100,0
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./ куб.м.	28,28	29,31	103,6
3	Товарная продукция	тыс.руб.	447,11	463,46	103,6

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

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	15,81	15,81	100,0
1.1 хозяйственные нужды предприятия		0,1	0,1	100,0
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	0	0	
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	15,56	15,56	100,0
	%	98,4	98,4	
1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	0,15	0,15	100,0

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

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт за 2012 г.	Утвержденный период			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 предложения предприятия
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	нет	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х		х	х		х	х		
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м3	16,57	7,91	7,91	15,81	7,91	7,91	15,81	100%
	Хозяйственные нужды предприятия	тыс м3	0,10	0,05	0,05	0,10	0,05	0,05	0,10	
	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	16,47	7,86	7,86	15,71	7,86	7,86	15,71	100%
2.1.3	Население	тыс. м3	16,21	7,78	7,78	15,56	7,78	7,78	15,56	100%
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.5	Прочие потребители	тыс. м3	0,26	0,08	0,08	0,15	0,08	0,08	0,15	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,00	0,01	0,01	0,00	0,01	0,01	0,00	100%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	447,28	222,64	222,64	445,28	230,82	230,82	461,64	104%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	447,28	229,28	231,73	445,28	230,54	246,91	461,64	104%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	368,30	208,81	211,25	404,33	208,38	224,75	417,32	103%
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	0,00	
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	37,22	19,73	19,73	39,46	20,66	20,66	41,33	105%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	12,73	5,96	5,96	12,00	6,24	6,24	12,48	104%
4.1.4	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс руб	20,10	11,64	11,64	23,28	11,64	11,64	23,28	100%
4.1.5	Услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс руб	254,07	152,09	152,09	304,18	148,81	165,18	313,99	103%
4.1.6	Объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс м3	16,57	7,91	7,91	15,81	7,91	7,91	15,81	100%
4.1.7	Цеховые расходы	тыс руб	44,18	12,71	12,71	25,41	13,12	13,12	26,25	103%
4.1.8	Прочие прямые расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	78,98	20,47	20,47	40,95	22,16	22,16	44,31	108%
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	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	447,28	222,60	222,60	445,28	222,63	239,00	461,64	104%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	368,30	202,13	202,13	404,33	200,48	216,85	417,32	103%
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.	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.	37,22	19,73	19,73	39,46	20,66	20,66	41,33	105%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	12,73	5,96	5,96	12,00	6,24	6,24	12,48	104%
7.1.5	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	20,10	11,64	11,64	23,28	11,64	11,64	23,28	100%
7.1.6	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс руб	254,07	152,09	152,09	304,18	148,81	165,18	313,99	103%
7.1.7	Цеховые расходы	тыс руб	44,18	12,71	12,71	25,41	13,12	13,12	26,25	103%
7.1.8	Прочие прямые расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс руб	78,98	20,47	20,47	40,95	22,16	22,16	44,31	108%
8	Валовая прибыль	тыс руб	1,65	0,91	0,91	1,82	0,91	0,91	1,82	100%
9	Товарная продукция	тыс.руб.	448,93	223,51	223,51	447,11	223,55	239,91	463,46	104%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	27,09	28,28	28,28	28,28	28,28	30,35	29,31	104%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%					100,0	107,3		

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

1. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Среднесписочная численность основного производственного персонала ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза» составляет 0,4 человека с расходами на оплату труда в размере 41,33 тыс.руб.:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	0,2	8,61	20,66
Обходчик канализационных сетей	0,2	8,61	20,66
Итого:			41,33

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

Заработная плата основного производственного персонала проиндексирована в соответствии с индексом дефлятором, определенным Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 г.

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

ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза» сбрасывает стоки в систему канализации ООО «Татнефть – АЗС Центр» (договор от 1.07.2009 №285/296) в полном объеме. Оплата услуг осуществляется с данной организацией по тарифу, установленному Госкомитетом для ООО «Татнефть – АЗС Центр» в размере 16,83 руб./куб.м. (без НДС). Затраты по данной статье приняты в размере 313,99 тыс.руб.

3. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования очистных сооружений, канализационных сетей. Планируемая сумма составляет 23,28 тыс.руб.

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 26,25 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Расчет Госкомитета
1	Заработная плата цехового персонала (мастер – 0,13 ст.)	14,59
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	4,43
3	ГСМ	6,11
4	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	1,12
	Итого	26,25

5.Общексплуатационные расходы.

Согласно учетной политике организации, расходы по статье «косвенные (общексплуатационные) расходы» распределяются пропорционально удельному весу оказываемых услуг в разрезе видов деятельности организации. Водоотведение в разрезе видов деятельности ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза» составляет 5,66%. Таким образом, косвенные (общексплуатационные) расходы приняты в размере 44,31 тыс.руб.:

Наименование показателей, статей затрат	2014 год
Заработная плата АУП	489,24
Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	148,73
Амортизация ОС общехозяйственного назначения	25,68
Транспортные расходы	5,75
Подготовка кадров	5,00
Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	20,10
Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	10,00
Услуги договорные (юридические, консультационные)	1,05
Налоги и платежи, относимые на себестоимость	2,28
Прочие общексплуатационные расходы	75,11
Итого:	782,94

Заработная плата АУП:

Профессия	2014 год		
	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
	чел.	тыс.руб.	тыс.руб.
Директор	1	16,80	201,60
Бухгалтер	1	15,21	182,52
Экономист	1	8,76	105,12
Итого:	3		489,24

6. Валовая прибыль.

В данную статью вошли затраты на уплату единого налога при УСН, в размере 1,82 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	100	100
	-оборудование транспортировки стоков	%	x	x
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	x	x
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	100	100

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	45	45
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0,37	0,37
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	12	12
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0	0
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	7,8	7,8

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

Наименование организации	Однотарифный тариф на водоотведение с 1 января по 30 июня 2014 года	Однотарифный тариф на водоотведение с 1 июля по 31 декабря 2014 года
ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза» (организация применяет упрощенную систему налогообложения)	28,28	30,35

Данный тариф согласован руководителем ТСЖ кондоминиум «Нефтебаза» и руководством Тукаевского муниципального района.

Согласно пункта 15 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 **Челнинскому филиалу ООО «Татнефть - АЗС Центр»** Госкомитет устанавливает тарифы без открытия дела на основании имеющихся у Госкомитета сведений об регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоснабжения.

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 Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» 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.

Источником питьевой воды являются подземные воды. Предприятие обслуживает 1 скважину.

Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на питьевую воду на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 31.05.2013 № 10-20/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
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» , руб/куб.м. (без учета НДС)		15,12

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013 г.	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от утвержденного
1	Полезный отпуск воды	тыс. куб.м.	40,01	40,96	102,40
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	15,12	15,17	100,3
3	Товарная продукция	тыс.руб.	604,70	621,34	102,8

Протяженность водопроводных сетей составляет 4 км. Насосное оборудование, артезианская скважина эксплуатируются на основании договора аренды.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Поднято воды	тыс.куб.м	46,21	48,56	105,0
Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	6,2	7,6	122,5
2. Подано воды в сеть с учетом отпуска воды другим водопроводам	тыс.куб.м	40,01	40,96	
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0	0	
	%			
2.2. Полезный отпуск воды (с учетом отпуска воды другим водопроводам), всего, в том числе:	тыс.куб.м	40,01	40,96	102,4
2.2.1. Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс.куб.м	26,037	25,15	96,0
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	13,968	15,810	113,2
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс куб.м			
2.2.2.2. По группе потребителей	тыс.куб.м			

«Население»	%			
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс.куб.м	13,968	15,810	113,2

Планируемый объем и качество оказываемых Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» 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			Расчет Госкомитета			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	В среднем за 2013 год	с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	% отклонения от предыдущего года
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	х	х	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х	х	х	х	х	х	х	х	
2	Реализовано воды, в том числе:	тыс. м3	38,56	20,00	20,00	40,01	20,48	20,48	40,96	102%
	Расход воды на собственные нужды предприятия	тыс м3	25,15	13,02	13,02	26,04	12,58	12,58	25,15	
2.1	объем воды, реализованной потребителям, в том числе:	тыс. м3	13,40	6,98	6,98	13,97	0,00	0,00	0,00	
2.1.1	население	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	7,91	7,91	15,81	113%
2.1.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3	прочие потребители	тыс. м3	13,40	6,98	6,98	13,97	0,00	0,00	0,00	
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по холодному водоснабжению	тыс.м3/ч	0,00	0,00	0,00	0,00	7,91	7,91	15,81	113%
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1 204,86	302,35	302,35	604,70	0,00	0,00	0,00	100%
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1 197,61	301,06	301,06	602,13	309,68	311,66	621,34	103%
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	233,56	27,23	27,23	54,46	308,53	310,51	619,04	103%
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	335,07	84,09	84,09	168,18	28,22	30,20	58,42	107%
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	101,19	25,40	25,40	50,79	88,13	88,13	176,25	105%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	17,19	0,00	0,00	0,00	26,61	26,61	53,23	105%
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс руб	6,46	3,83	3,83	7,65	0,00	0,00	0,00	
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	199,33	79,47	79,47	158,94	79,65	79,65	159,30	100%
4.1.7	цеховые расходы	тыс.руб.	304,80	81,05	81,05	162,10	85,92	85,92	171,84	106%
4.1.8	Прочие расходы	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общеексплуатационные расходы)	тыс.руб.	7,25	1,29	1,29	2,57	1,15	1,15	2,29	89%
5	Очистка воды (РОВ) - всего:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Транспортирование воды (РТВ) - всего:	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	1 204,86	302,35	302,35	604,70	309,68	311,66	621,34	103%
7.1	Прочие прямые расходы:	тыс.руб.	1 197,61	301,06	301,06	602,13	308,53	310,51	619,04	103%
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.	233,56	27,23	27,23	54,46	28,22	30,20	58,42	107%
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	335,07	84,09	84,09	168,18	88,13	88,13	176,25	105%
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	101,19	25,40	25,40	50,79	26,61	26,61	53,23	105%
7.1.5	Аренда основного оборудования	тыс руб	17,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.6	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	6,46	3,83	3,83	7,65	0,00	0,00	0,00	0
7.1.7	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	199,33	79,47	79,47	158,94	79,65	79,65	159,30	100%
7.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	304,80	81,05	81,05	162,10	85,92	85,92	171,84	106%
7.1.9	Прочие прямые расходы:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	7,25	1,29	1,29	2,57	1,15	1,15	2,29	89%
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	1 204,86	302,35	302,35	604,70	309,68	311,66	621,34	103%
10	Среднеотпускной тариф	руб/м3	31,25	15,12	15,12	15,12	15,12	15,22	15,17	100,3%
	Рост тарифа	%						100,6		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии в размере 24,343 тыс. кВт. на сумму 58,42 тыс. руб. рассчитано на основе индексации утвержденных затрат на электрическую энергию.

2. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 1 человек с расходами на оплату труда в размере 176,25 тыс.руб., в т.ч.

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Оператор	1,00	14,69	176,25
Итого	1,00		176,25

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

Заработная плата основного производственного персонала проиндексирована в соответствии с индексом дефлятором, определенным Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 г.

3. Затраты на текущий ремонт.

Предприятие планирует провести текущий ремонт на общую сумму 159,30 тыс. руб. (текущий ремонт насосов и задвижек).

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 171,84 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Расчет Госкомитета
1	Заработная плата цехового персонала (мастер 0,6 ст.)	119,98
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	36,23
3	Охрана труда, в том числе спецжиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	10,11
4	Договорные услуги (анализ качества воды)	5,52
	Итого	171,84

5. Общеэксплуатационные расходы.

В общеэксплуатационные расходы включены налоги и платежи, относимые на себестоимость (налог на воду), что составляет 2,29 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Потери	Уровень потерь	%	0	0
	Коэффициент потерь	куб.м/км	0,00	0,00
	Удельное водопотребление	куб.м/чел	0,00	0,00
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	92	96

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
	оборудование водозаборов	%	92	96
	оборудование системы очистки воды	%	0	0
	оборудование системы транспортирования воды	%	92	96
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0	0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0,00	0,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	8,9	9,3
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	27,8	28,3
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	26,1	25,6
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,25	0,25
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	40,0	40,9

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

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
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр»		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)*	17,84	17,96
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	15,12	15,22

Данный тариф согласован руководителем Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» и руководством Тукаевского муниципального района.

Согласно пункту 15 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 **Челнинскому филиалу ООО «Татнефть - АЗС Центр»** Госкомитет устанавливает тарифы

без открытия дела на основании имеющихся у Госкомитета сведений об регулируемых организациях, осуществляющих регулируемые виды деятельности в сфере водоотведения.

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 Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» 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.

Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» оказывает услуги по водоотведению ТСЖ «Нефтебаза» Беткинское сельское поселение Тукаевского муниципального района. Организация применяет общую систему налогообложения.

Тариф на водоотведение на 2013 год установлен постановлением Госкомитета от 31.05.2012 № 10-20/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
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр», руб/куб.м. (без учета НДС)		16,31

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	По итогам экспертизы Госкомитета
1	Принято сточных вод	тыс. куб.м.	48,57	48,57
2	Величина тарифа (среднегодовая)	руб./куб.м.	16,31	16,83
3	Товарная продукция	тыс.руб.	792,24	817,65

Транспортирование канализационных стоков от потребителей происходит по канализационным сетям, протяженностью 27 км.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Ед. изм.	2013 год	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс. куб. м	48,57	48,57	100,0
1.1 хозяйственные нужды предприятия		32,76	32,76	100,0
1.2 по группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс. куб. м	0	0	
1.3 По группе потребителей «Население»	тыс. куб. м	0	0	
	%			

1.4 По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м	15,81	15,81	100,0

Планируемый объем и качество оказываемых услуг Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Факт за 2012 г.	Утвержденный период			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 предложения предприятия
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да			да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х					х	х		
2	Пропущено сточных вод всего, в том числе:	тыс. м3	40,90	24,29	24,29	48,57	24,29	24,29	48,57	100%
	Хозяйственные нужды предприятия	тыс м3	30,52	16,38	16,38	32,76	16,38	16,38	32,76	
	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.2	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	10,38	7,91	7,91	15,81	7,91	7,91	15,81	100%
2.1.3	Население	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.4	Бюджетные организации	тыс. м3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.5	Прочие потребители	тыс. м3	10,38	7,91	7,91	15,81	7,91	7,91	15,81	100%
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01	100%
	II. ПОЛНАЯ СЕБЕСТОИМОСТЬ ОТВОДА СТОЧНОЙ ЖИДКОСТИ	тыс.руб.	1 210,05	396,12	396,12	792,24	408,83	408,83	817,65	103%
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	1 210,05	396,12	396,12	792,24	396,05	421,61	817,65	103%
4.1.	Прямые расходы	тыс.руб.	1 204,92	394,70	394,70	789,40	394,62	420,19	814,81	103%
4.1.1	Затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	233,56	40,38	40,38	80,76	40,96	45,47	86,42	107%
4.1.2	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	418,95	162,12	162,12	324,24	161,71	177,89	339,60	105%
4.1.3	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс руб	126,52	48,96	48,96	97,92	48,84	53,72	102,56	105%
4.1.4	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	17,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.5	Аренда основного оборудования	тыс руб	6,46	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	199,33	86,00	86,00	172,00	86,00	86,00	172,00	100%
4.1.7	Цеховые расходы	тыс руб	202,90	57,24	57,24	114,48	57,11	57,11	114,23	100%
4.18	Прочие прямые расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	5,13	1,42	1,42	2,84	1,42	1,42	2,84	100%

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	
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) - всего	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Расходы на весь технологический процесс - всего	тыс.руб.	1 210,05	396,12	396,12	792,24	396,05	421,61	817,65	103%
7.1	Прямые расходы	тыс.руб.	1 204,92	394,70	394,70	789,40	394,62	420,19	814,81	103%
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.	233,56	40,38	40,38	80,76	40,96	45,47	86,42	107%
7.1.3	Расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	418,95	162,12	162,12	324,24	161,71	177,89	339,60	14%
7.1.4	Отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	126,52	48,96	48,96	97,92	48,84	53,72	102,56	105%
7.1.5	Амортизация основных средств производственного назначения	тыс руб	17,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.6	Аренда основного оборудования	тыс руб	6,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс руб	199,33	86,00	86,00	172,00	86,00	86,00	172,00	100%
7.1.7	Услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс руб								
7.1.8	Цеховые расходы	тыс руб	202,90	57,24	57,24	114,48	57,11	57,11	114,23	100%
7.1.9	Прочие прямые расходы	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс руб	5,13	1,42	1,42	2,84	1,42	1,42	2,84	100%
8	Валовая прибыль	тыс руб	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	1 210,05	396,12	396,12	792,24	396,05	421,61	817,65	103%
10	Одноставочный тариф на водоотведение	руб./куб.м	29,59	16,31	16,31	16,31	16,31	17,36	16,83	103%
	Рост тарифов к предыдущему периоду	%					100,0	106,4		

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

1. Затраты на покупную электрическую энергию.

Необходимое количество электроэнергии на 2014 год в размере 35,42 тыс. кВт. на сумму 86,42 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 человека с расходами на оплату труда в размере 339,60 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	2,0	14,15	339,60
Итого			339,60

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

Заработная плата основного производственного персонала проиндексирована в соответствии с индексом дефлятором, определенным Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 г.

3. Затраты на текущий ремонт.

Расчёт указанных затрат проведен на основе планов по эксплуатации, текущему ремонту и обслуживанию оборудования очистных сооружений, канализационных сетей. Планируемая сумма составляет 172,00 тыс.руб.

4. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 114,23 тыс.руб. распределение по стадиям технологического процесса осуществляется, согласно фонду оплаты труда основного производственного персонала:

№ п/п	Статьи затрат	Расчет Госкомитета
1	Заработная плата цехового персонала (мастер – 0,4 ст.)	79,97
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	24,15
7	Охрана труда, в том числе спежиры, спецодежда, профосмотры, моющие средства	10,11
	Итого	114,23

5.Общексплуатационные расходы.

В общексплуатационные расходы включены налоги и платежи, относимые на себестоимость (налог на имущество), что составляет 2,84 тыс.руб.

Технологические и экономические показатели деятельности Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
Износ	-оборудование системы очистки стоков	%	71	73

	-оборудование транспортировки стоков	%	71	73
Сети водоотведения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	41	41
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	10,00	10,00
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	11,5	10,5
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	40,9	41,5
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	0	0
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	21,7	21,0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	0,07	0,07
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	24,0	24,0

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

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.
Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр»		
Потребители в жилищном секторе (тарифы указываются с учетом НДС)*	19,25	20,48
Иные потребители (тарифы указываются без учета НДС)	16,31	17,36

Данный тариф согласован руководителем Челнинский филиал ООО «Татнефть - АЗС Центр» и руководством Тукаевского муниципального района.

В Госкомитет обратилась организация **ЗАО «СК «Энерготехника»** с заявлением об установлении тарифа **на транспортировку холодной воды** на 2014 год.

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

1. заявление об установлении тарифа на транспортировку холодной воды, содержащее

сведения о регулируемой организации, направившей заявление об установлении тарифов;

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

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

заявленный уровень тарифа.

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

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

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

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

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

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

7. расчет размера тарифов;

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

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

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

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

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

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

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ЗАО «СК «Энерготехника» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 г. № 123.

Согласно п.2 ст.6 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» органам местного самоуправления поселений, городских округов для каждой централизованной системы холодного водоснабжения и (или) водоотведения необходимо определить гарантирующую организацию и установить зоны ее деятельности.

Постановлением Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани от 2.04.2013 № 3566 гарантирующей организацией в сфере холодного водоснабжения и водоотведения на территории муниципального образования г. Казани определено МУП «Водоканал».

В соответствии с п.5 постановления Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения» после определения органами местного самоуправления поселений и (или) городских округов гарантирующей организации в сфере водоотведения орган регулирования тарифов начиная с очередного периода регулирования устанавливает:

а) для гарантирующей организации - тарифы на питьевую воду (питьевое водоснабжение), на техническую воду и тарифы на подключение

(технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения, а также тарифы для отдельных регулируемых видов деятельности в случае, если гарантирующая организация оказывает абонентам отдельные виды услуг, предусмотренные пунктом 4 настоящего документа;

б) для иных регулируемых организаций - тарифы на транспортировку холодной воды, тарифы на подключение (технологическое присоединение) к централизованной системе холодного водоснабжения, а также тарифы на питьевую воду и (или) на техническую воду в случае, если регулируемая организация осуществляет забор (подъем) воды и (или) водоподготовку.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации для ЗАО «СК «Энерготехника» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

Тариф на транспортировку холодной воды устанавливается на основании необходимой валовой выручки, определенной для соответствующего регулируемого вида деятельности, и расчетного объема транспортируемой воды.

ЗАО «СК Энерготехника» осуществляет транспортировку покупной воды от МУП «Водоканал» до потребителей. Потребителями питьевой воды являются бюджетные и прочие организации города Казани. Протяженность водопроводных сетей (сталь) составляет 3,9 км., в т.ч.

Адрес	длина п.м
г. Казань, ул. Сиб.тракт,34	215
	1090
г. Казань, ул. Нариманова,40	380
	30
г. Казань, ул. Кл.Цеткин 8/27	60
	1000
	250
	50
г. Казань, ул. Васильченко,1	350
г. Казань, ул. Журналистов, 2	80
	10
	30
	10
г. Казань, ул. Салимжанова,5	300
г. Казань, ул. Проточная, 8	6
г. Казань, ул. Достоевского,74а	15
г. Казань, ул. ибрагимова,61	5
г. Казань, ул. татарстан,13	10
г. Казань, ул. Баумана, 23	10
г. Казань, ул. Московская	10

Тариф на питьевую воду установлен постановлением Госкомитета от 23.11.2012 № 10-30/жкх :

ЗАО «СК «Энерготехника» муниципального образования город Казань (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
	22,01	24,12

№ 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.	149,295	154,44	162,479	162,479	0
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	26,76	23,07	25,95	7,15	-18,8
3	Товарная продукция	тыс.руб.	3994,66	3562,36	4215,91	1154,85	-3061,06

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг:

Показатели	Единицы измерения	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. утв., %
1. Транспортировка воды	тыс.куб.м	162,483	165,115	177,863	107,7
2. Расход воды на хозяйственные нужды	тыс.куб.м	13,188	0,0	13,188	
2.1. Потери воды	тыс.куб.м	0	10,675	3,265	
	%	0	6,5	2,0	
2.2.2. Отпуск воды по категориям потребителей всего, в том числе:	тыс.куб.м	149,295	154,44	161,41	104,5
2.2.2.1. По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.куб.м	0,458	0,560	0,458	82
2.2.2.2. По группе потребителей «Население»	тыс.куб.м	0	0	0	0
	%				
2.2.2.3. По группе потребителей «Прочие»	тыс. куб. м тыс.куб.м	148,836	153,880	160,95	104,6

Планируемый объем и качество оказываемых услуг для ЗАО «СК «Энерготехника» 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	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период 2014 год	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х				х					
2	Транспортировка воды, в том числе:	тыс. м3	149,29	77,22	77,22	154,44	162,48	80,70	80,70	161,41	105
2.1	расход воды на собственные нужды предприятия	тыс. м3									
2.3	объем воды потребителям, в т.ч:	тыс. м3	149,29	77,22	77,22	154,44	162,48	80,70	80,70	161,41	105
2.3.1	население	тыс. м3									
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,46	0,28	0,28	0,56	0,46	0,23	0,23	0,46	82
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	148,84	76,94	76,94	153,88	162,02	80,48	80,48	160,95	105
3	Присоединенная мощность потребителей	тыс.м3/час	0,02	0,01	0,01	0,02	0,02	0,01	0,01	0,02	103
4	Подъем воды (РПВ) - всего:	тыс.руб.	1963,34	1042,83	1206,03	2248,86	2422,53	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1963,34	1042,83	1206,03	2248,86	2422,53	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.7	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	1963,34	1 042,83	1 206,03	2248,86	2422,53				
4.1.7.	объем воды, полученной со стороны	тыс. м3	162,48	82,56	82,56	165,12	177,87				
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.	2031,31	656,75	656,75	1313,50	1793,38	577,43	577,43	1154,85	87,92
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	1323,02	475,14	475,14	950,28	1085,09	384,88	384,88	769,76	81,00
6.1.1	затраты на покупную электр. энергию	тыс.руб.				0,00					
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	547,76	165,15	165,15	330,30	348,47	173,08	173,08	346,15	104,80
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	167,39	49,87	49,87	99,74	106,49	52,89	52,89	105,78	106,06
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	91,05	42,78	42,78	85,56	91,05	42,10	42,10	84,21	98,42
6.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения,	тыс.руб.	91,39	56,83	56,83	113,66	113,65	65,00	65,00	130,01	114,38
6.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капит. ремонта	тыс.руб.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	400,20	160,51	160,51	321,02	400,20	39,19	39,19	78,38	24,41
6.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	25,23			0,00	25,23	12,62	12,62	25,23	
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	708,29	181,61	181,61	363,22	708,29	192,55	192,55	385,09	106,02
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	3994,66	1699,58	1862,78	3562,36	4215,91	577,43	577,43	1154,85	32,42
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3286,36	1517,97	1681,17	3199,14	3507,62	384,88	384,88	769,76	24,06
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.2	затраты на покупную элект. энергию,	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.	547,76	165,15	165,15	330,30	348,47	173,08	173,08	346,15	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	167,39	49,87	49,87	99,74	106,49	52,89	52,89	105,78	106,06
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	91,05	42,78	42,78	85,56	91,05	42,10	42,10	84,21	98,42
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	91,39	56,83	56,83	113,66	113,65	65,00	65,00	130,01	114,38
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капит. ремонта	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.8	оплата воды, полученной со стороны	тыс.руб.	1963,34	1042,83	1206,03	2248,86	2422,53				
7.1.10	цеховые расходы	тыс.руб.	400,20	160,51	160,51	321,02	400,20	39,19	39,19	78,38	24,41
7.1.11	прочие прямые расходы	тыс.руб.	25,23	0,00	0,00	0,00	25,23	12,62	12,62	25,23	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	708,29	181,61	181,61	363,22	708,29	192,55	192,55	385,09	106,02
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.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	3994,66	1699,58	1862,78	3562,36	4215,91	577,43	577,43	1154,85	32,42
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Среднеотпускной тариф	руб/м3	26,76	22,01	24,12	23,07	25,95	7,15	7,15	7,15	30,81
	Рост тарифов в отношении к 2013 году								100,0	31,0	

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 размере 348,47 тыс руб. с численностью 2 человека. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 346,15 тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Транспортировка воды			
Слесарь-ремонтник	2	14,42	346,15

2. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 84,21 тыс.руб. Отклонение от заявленной величины составляет 6,84 тыс.руб. (не учтены: насос ЭЦВ 10-65-65, лицензия на скважину). Амортизационные отчисления общество планирует использовать на ремонт сетей водоснабжения:

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Водопроводная сеть Сиб.тракт	28,15	6,25	17,26	1,76
Водопроводная сеть Кл. Цеткин	411,27	7,06	284,80	29,03
Водопроводная сеть Нариманова	20,42	6,16	12,64	1,26
Водопроводная сеть Васильченко,1	1 123,34	3,99	928,24	44,78
Водопроводная сеть Проточная,8	119,85	6,15	74,20	7,38
	1703,03			84,21

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

С целью снижения потерь воды в сетях (с 6,5% в 2013г. до 2% в 2014г.) и с учетом фактических затрат на проведение ремонтных работ, Госкомитетом учтено по данной статье 130,01 тыс.руб. Мероприятия текущего ремонта: замена люков, запорной арматуры, пожарных гидрантов, ремонт водопроводных колодцев.

4. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 400,2 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 78,38 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 321,8тыс.руб., в т.ч.

№ п/ п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкоми тета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Охрана труда	6,46	6,77	+0,31
2	Аренда земельных участков для обслуживания артезианских скважин	309,7	0	-309,7

3	Аренда цокольного этажа производственного здания по ул.Мухамедьярова,31 с коммунальными услугами	67,25	67,25	0
4	Приемка узла учета, контрольное снятие показаний (МУП «Водоканал»)	4,36	4,36	0
5	Прочие (услуги нотариуса, установка дорожных знаков)	12,43	0	-12,43
Итого		400,2	78,38	-321,8

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 2422,53 тыс. рублей из расчета тарифа исключены.

6. Прочие прямые расходы учтены в размере 25,23 тыс.руб. на аренду автотранспорта.

7. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией общеэксплуатационные расходы заявлены в размере 708,29 тыс.руб. Госкомитетом принята сумма в размере 385,09 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 323,2 тыс.руб.) :

Расходы по статьям учтены в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год, т.е. 4,8% к затратам, учтенным в 2013 году;

транспортные расходы учтены в статье прочих прямых расходах;

по налогам учтены: налог на имущество в размере 35,84 тыс.руб., экологический налог – 0,32 тыс.руб, не учтен водный налог в сумме 0,37 тыс.руб.;

по прочим учтены затраты на проведение аттестации рабочих мест.

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	203,23	141,10	-62,13
2	Отчисления на социальное страхование	62,11	43,12	-18,99
3	Транспортные расходы	68,3	0	-68,3
4	Услуги банка	8,11	7,24	-0,87
5	Подготовка кадров	8,57	0,54	-8,03
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая	15,61	12,11	-3,5

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	связь)			
7	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	3,62	5,36	+1,74
8	Услуги договорные	123,06	24,89	-98,17
9	Аренда зданий (офис)	156,07	110,56	-45,51
10	Налоги (на имущество – 35,84 тыс.руб., экологический – 0,32 тыс.руб.)	36,53	36,16	-0,37
11	Прочие	23,09	4	-19,09
	Итого	708,29	385,09	-323,2

Технологические и экономические показатели деятельности

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Потери	Уровень потерь	%		6,5	2
	Коэффициент потерь	куб.м/км		2736,48	836,94
	Удельное водопотребление	м3/чел			
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	88	92	96
	оборудование водозаборов	%			
	оборудование системы транспортирования воды	%	88	92	96
Сети водоснабжения	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0	0	0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км			
Производственные мощности	Уровень загрузки производственных мощностей	%	83	83	83
	оборудование водозаборов	%			
	оборудование системы транспортирования воды	%	83	83	83
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0	0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	13,7	9,27	30
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	2,3	2,4	7,3
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	2,3	3,19	11,2
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	2,3	2,9	0,83
	Фондоемкость	Доли ед.	0,43	0,34	1,2
Коэффициенты использования трудовых	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	км/чел	1,3	1,13	1,95

ресурсов	Производительность труда	тыс.м3/чел.	49,8	82,56	81,24

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

ЗАО «СК «Энерготехника» муниципального образования город Казань (организация применяет общую систему налогообложения)	Тариф на транспортировку воды (одноставочный), руб./куб.м	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	7,15	7,15

Данный тариф согласован руководителем организации ЗАО «СК «Энерготехника» и руководством Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани.

В Госкомитет для установления тарифа на 2014 год ЗАО «СК «Энерготехника» 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 ЗАО «СК «Энерготехника» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 30.04.2013 г. № 123.

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 ЗАО «СК «Энерготехника» 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.

ЗАО «СК Энерготехника» транспортирует стоки, принятые от бюджетных и прочих организаций города Казани на очистные сооружения МУП «Водоканал». Протяженность сетей (чугун) составляет 5,97 км., в т.ч.:

Адрес	Длина п.м.
г. Казань, ул. Сиб.тракт,34	250
	290
	930
	110
	570
	400
	130
г. Казань, ул. Нариманова,40	400

	120
г. Казань, ул. Кл.Цеткин 8/27	350
	700
	200
	350
г. Казань, ул. Васильченко,1	350
г. Казань, ул. Журналистов, 2	90
г. Казань, ул. Салимжанова,5	10
	10
	34
	180
г. Казань, ул. Проточная, 8	180
г. Казань, ул. Достоевского,74а	6
г. Казань, ул. ибрагимова,61	6
г. Казань, ул. татарстан,13	5
г. Казань, ул. Баумана, 23	10
г. Казань, ул. Московская72	820

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

ЗАО «СК «Энерготехника» муниципального образования город Казань (организация применяет общую систему налогообложения)	Среднеотпускной тариф на водоотведение (руб./куб.м)	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря
	18,74	21,35

№ 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.	165,623	154,911	160,00	160	0
2	Величина тарифа	руб./ куб.м.	18,16	20,05	22,39	9,84	-12,55
3	Товарная продукция	тыс.руб.	2959,84	3105,94	3582,84	1575,1	-2007,74

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед.изм.	2012 год базовый	2013 год утверж.	2014 год прогноз	2014 г. прогноз/ 2013 г. Утв.
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс.м3	165,623	154,911	160,00	103,3
Хозяйственные нужды предприятия	тыс.м3	2,67	0,00	2,67	
1.1 По группе потребителей «финансируемых из бюджета всех уровней»	тыс.м3	0,458	0,563	0,458	81,4
1.2 По группе потребителей «Население»	тыс.м3	0	0	0	
	%				
1.3 По группе потребителей	тыс.м3	162,499	154,348	156,876	101,6

«Прочие»					

Планируемый объем и качество оказываемых услуг организации ЗАО «СК «Энерготехника» 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	Единица измерения	Базовый период	утвержденный период			План ОКК на регулируемый период	Расчет Госкомитета с учетом календарной разбивки			
				с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2013 год		с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Рост, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	да	да	да	да
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х		х							
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м3	162,96	77,46	77,46	154,92	160,01	80,00	80,00	160,00	103,28
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м3					2,7	1,335	1,335	2,67	
2.2	Принято сточных вод от других канализаций или отдельных канализационных сетей	тыс. м3									
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м3	162,96	77,46	77,46	154,92	157,33	78,67	78,67	157,33	101,56
2.3.1	население	тыс. м3				0,00					
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м3	0,46	0,28	0,28	0,57	0,46	0,23	0,23	0,46	80,72
2.3.3	прочие потребители	тыс. м3	162,50	77,17	77,17	154,35	156,88	78,44	78,44	156,88	101,64
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м3/час	0,02	0,10	0,10	0,12	0,02	0,01	0,01	0,02	15,36
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	3188,65	1451,90	1654,04	3105,94	3582,84	787,55	787,55	1575,10	50,71
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2712,39	1181,62	1383,76	2565,38	2918,29	509,79	509,79	1019,57	39,74
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию,	тыс.руб.				0,00					
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	254,41	222,02	222,02	444,04	468,42	232,67	232,67	465,35	104,80
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	87,52	67,05	67,05	134,10	141,46	70,27	70,27	140,54	104,80
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	201,71	101,59	101,59	203,18	201,71	100,85	100,85	201,71	99,28
4.1.6	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения, в т.ч	тыс.руб.	181,33	62,48	62,48	124,96	181,33	65,48	65,48	130,96	104,80
4.1.6.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	42,68			0,00	42,68	21,34	21,34	42,68	
4.1.7	услуги по транспортированию стоков, оказываемые сторонними организациями	тыс.руб.	1 830,05	728,48	930,62	1659,10	1 768,00				
4.1.7.1	объем стоков, транспортируемый сторонними организациями	тыс. м3	165,62	77,46	77,46	154,92	160,00				
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	147,48			0,00	147,48	40,51	40,51	81,02	

4.1.9	прочие прямые расходы	тыс.руб.	9,89			0,00	9,89				
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	476,27	270,28	270,28	540,56	664,55	277,76	277,76	555,53	102,77
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.	3188,65	1451,90	1654,04	3105,94	3582,84	787,55	787,55	1575,10	50,71
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2712,39	1181,62	1383,76	2565,38	2918,29	509,79	509,79	1019,57	39,74
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.									
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию	тыс.руб.									
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	254,41	222,02	222,02	444,04	468,42	232,67	232,67	465,35	104,80
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	87,52	67,05	67,05	134,10	141,46	70,27	70,27	140,54	104,80
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	201,71	101,59	101,59	203,18	201,71	100,85	100,85	201,71	99,28
7.1.6	аренда основного оборудования	тыс.руб.									
7.1.7	текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств производственного назначения	тыс.руб.	181,33	62,48	62,48	124,96	181,33	65,48	65,48	130,96	104,80
7.1.7.1	капитальный ремонт или резерв расходов на оплату капитального ремонта	тыс.руб.	42,68	0,00	0,00	0,00	42,68	21,34	21,34	42,68	
7.1.8	услуги, оказываемые сторонними организациями, стоимость которых регулируется	тыс.руб.	1830,05	728,48	930,62	1659,10	1768,00	0,00	0,00	0,00	
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	147,48	0,00	0,00	0,00	147,48	40,51	40,51	81,02	
7.1.10	прочие прямые расходы	тыс.руб.	9,89	0,00	0,00	0,00	9,89	0,00	0,00	0,00	
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	476,27	270,28	270,28	540,56	664,55	277,76	277,76	555,53	102,77
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.	228,81								
10	Внереализационные расходы	тыс.руб.									
11	Товарная продукция	тыс.руб.	2959,84	1451,90	1654,04	3105,94	3582,84	787,55	787,55	1575,10	50,71
12	Предусмотренные в затратах организации средства на реализацию производственной программы по источникам финансирования	тыс.руб.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
12	Среднеотпускной тариф	руб/м3	18,16	18,74	21,35	20,05	22,39	9,84	9,84	9,84	49,10
	Рост тарифов	%							100,0		

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 размере 468,427 тыс руб. с численностью 2 человека. Госкомитетом затраты на оплату труда основного производственного персонала приняты в сумме 465,35 тыс.руб. с ростом среднемесячной зарплаты 4,8%:

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Прием и транспортировка стоков			
Слесарь-ремонтник	1	14,42	173,08
Электрогазосварщик	1	24,36	292,27
Итого	2	19,39	465,35

2. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений отражен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году составит 201,71 тыс.руб. Амортизационные отчисления планируется направить на проведение ремонтных работ.

наименование основных фондов	Балансовая стоимость	норма амортизации (%)	Остаточная стоимость	Годовая сумма амортизации
Внутрипл.сети из чугуна Кл.Цеткин	193,99	4,76	136,19	9,24
Канализация из чугуна Кл Цеткин	182,79	4,76	128,33	8,70
Канализация Нариманова	1 104,69	4,71	779,42	51,99
Канализация Нариманова	25,60	4,71	18,06	1,21
Канализация Проточная,8	71,90	6,15	44,22	4,43
Канализация Васильченко,1	3 164,30	3,99	2 606,19	126,15
	4743,27			201,71

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

Организацией затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств заявлены в сумме 181,33 тыс.руб. Госкомитетом затраты приняты в размере 130,96 тыс.руб. в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год, т.е. 4,8% к затратам, учтенным в 2013 году. Отклонение от прогноза организации составляет 50,37 тыс.руб. Мероприятия текущего ремонта: чистка, ремонт колодцев, замена люков, запорной арматуры.

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 1768 тыс. рублей, из расчета тарифа исключены.

5. Цеховые расходы.

Организацией цеховые затраты заявлены в сумме 147,48 тыс.руб. Госкомитетом приняты затраты в размере 81,02 тыс.руб. Отклонение от прогноза организации составляет 66,46 тыс.руб., в т.ч.

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз ОКК	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза ОКК
1	Охрана труда	4,36	4,57	+0,21
2	Договорные услуги (гидродинамическая промывка системы канализации, услуги вакуумной машины ООО «СоюзСервис»)	72,1	72,1	0
3	Коммунальные платежи	35,1	0	-35,1
4	Приемка узла учета, контрольное снятие показаний (МУП «Водоканал»)	4,35	4,35	0
5	Прочие	31,57	0	-31,57
Итого		147,48	81,02	-66,46

6. Общеэксплуатационные расходы.

Организацией общеэксплуатационные расходы заявлены в размере 664,55 тыс.руб. Госкомитетом принята сумма в размере 555,53 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 109,02 тыс.руб.) :

Расходы по статьям учтены в соответствии с прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год, т.е. 4,8% к затратам, учтенным в 2013 году.

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
1	Заработная плата АУП	162,03	162,03	0
2	Отчисления на социальное страхование	49,52	49,52	0
3	Транспортные расходы	134,09	134,09	0
4	Услуги банка	6,91	7,24	+0,33
5	Подготовка кадров	8,52	0,54	-7,98
6	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	11,56	12,11	+0,55
7	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	5,11	5,36	+0,25
8	Услуги договорные	58,35	24,89	-33,46
9	Аренда зданий (офис)	118,56	66,8	-51,76
10	Налоги (налог на имущество – 92,8 тыс.руб., экологический – 0,15 тыс.руб.)	92,95	92,95	0
11	Прочие	16,95	0	-16,95

№ п/п	Наименование статей затрат	Прогноз ОКК тыс.руб.	Расчет Госкомитета тыс.руб.	Отклонение от прогноза ОКК
	Итого	664,55	555,53	-109,02

Технологические и экономические показатели деятельности ЗАО «СК Энерготехника»:

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014
Технологические показатели					
Износ	Износ систем коммунальной инфраструктуры, в том числе:	%	76	80	84
	оборудование системы транспортировки стоков	%	76	80	84
	оборудование очистных сооружений	%			
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0	0	0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0	0	0
Производственны е мощности	Уровень загрузки оборудования транспортировки стоков	%	41	39	40
	оборудование системы очистки стоков	%	41	39	40
Экономические показатели					
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0	0
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	8	14,3	29,5
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	6,3	6,54	12,8
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	5,7	4,02	8,3
Коэффициенты основных средств	Фондоотдача	Доли ед.	0,62	0,65	0,33
	Фондоемкость	Доли ед.	1,61	1,54	3,03
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	Км/Чел	1,62	1,62	3
	Производительность труда	тыс.куб. м/чел.	82,81	77,45	80

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

ЗАО «СК «Энерготехника» муниципального образования город Казань (организация применяет общую систему налогообложения)	Тариф на транспортировку сточных вод (однотарифный), руб./куб.м	
	с 1 января до 30 июня	с 1 июля до 31 декабря

	9,84	9,84

Данный тариф согласован руководителем организации ЗАО «СК «Энерготехника» и руководством Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани.

В Госкомитет обратилась организация **ОАО «Казанский оптико-механический завод»** с заявлением об установлении тарифа на водоотведение на 2014 год.

Согласно пункта 17 Правил регулирования тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 13.05.2013 № 406 в Госкомитет для установления тарифа на 2014 год ОАО «Казанский оптико-механический завод» были представлены следующие документы:

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

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

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

заявленный уровень тарифа.

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

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

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

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

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

6. расчет расходов на осуществление регулируемых видов деятельности и необходимой валовой выручки от регулируемой деятельности с приложением экономического обоснования исходных данных (с указанием применяемых индексов, норм и нормативов расчета, а также метода регулирования тарифов)

и предлагаемых значений долгосрочных параметров регулирования, рассчитанных в соответствии с методическими указаниями;

7. расчет размера тарифов;

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

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

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

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

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

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

Назначение уполномоченного по делу и открытие тарифного дела для ОАО «Казанский оптико-механический завод» выполнено в соответствии с приказом Госкомитета от 9.10.2013 № 296.

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

Для оценки экономической обоснованности затрат организации ОАО «Казанский оптико-механический завод» на 2014 год использовался метод экономически обоснованных расходов.

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

ОАО «Казанский оптико-механический завод» оказывает услуги водоотведения потребителям, относящимся к категории «прочие» в г. Казани. Организация применяет общую систему налогообложения.

Согласно постановлению Госкомитета от 19.10.2012 № 10-25/жкх тариф на водоотведение для ОАО «Казанский оптико-механический завод» действовал с 1.12.2012 по 30.11.2013 и составил 20,74 руб./куб.м.

Постановлением Госкомитета от 21.06.2013 №10-23/жкх срок действия указанного тарифа был продлен до 31.12.2013.

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Утверждено на 2013	Прогноз организации на 2014	По итогам экспертизы Госкомитета	Отклонение от прогноза организации
1	Пропущено сточных вод	тыс.куб.м.	456,120	457,954	457,954	100
2	Величина тарифа	руб./куб.м.	20,74	21,18	21,75	103
3	Товарная продукция	тыс.руб.	9460,45	9700,89	9958,56	103

Описание схемы водоотведения ОАО «Казанский оптико-механический завод»

Сточные воды поступают на биологические очистные сооружения по самотечным канализационным трубопроводам, протяженностью 2,26 км. Далее стоки насосом перекачиваются на технологическую линию очистки, проходя песколовки, первичные отстойники, после чего пройдя обеззараживание в контактных резервуарах, сбрасываются в реку Казанку.

Анализ обоснованности расчета объема отпуска товаров, услуг

Показатели	Ед. изм.	Предыдущий период регулирования	2014 год	Отклонение, %
1. Принято сточных вод по категориям потребителей всего; в том числе:	тыс.куб.м	456,120	457,954	100
1.1 Хозяйственные нужды предприятия	тыс.куб.м	298,700	301,927	101
1.2 По группе потребителей «прочие»	тыс.куб.м	157,420	156,027	99

Планируемый объем и качество оказываемых услуг ОАО «Казанский оптико-механический завод» рассчитаны в соответствии с технологическими регламентами, экологическими нормативами и имеющимися производственными возможностями предприятия.

Объем пропущенных сточных вод на 2014 год составил 457,954 тыс.куб.м. Абонентами ОАО «Казанский оптико-механический завод»

являются: ОАО НПО «ГИПО», МУП «Водоканал», ОАО «Семь хлебов», ФГУП ЦКБ «Фотон», ЗАО «Металлорг».

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

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период	План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
					с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Отклонение от предыдущего периода, %
1	Является ли организация плательщиком НДС	да/нет	да	да	да	да	да	
	I. НАТУРАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	х						
2	Пропущено сточных вод всего , в том числе:	тыс. м ³	456,120	457,954	228,977	228,977	457,954	100
2.1	Хозяйственные нужды предприятия	тыс. м ³	298,700	301,927	150,963	150,963	301,927	101
2.3	Объем реализации товаров и услуг потребителям, в том числе:	тыс. м ³	157,420	156,027	78,014	78,014	156,027	99
2.3.1	население	тыс. м ³	0	0	0	0	0	
2.3.2	бюджетные организации	тыс. м ³	0	0	0	0	0	
2.3.3	прочие потребители	тыс. м ³	157,420	156,027	78,014	78,014	156,027	99
3	Присоединенная мощность потребителей товаров (услуг) по водоотведению	тыс.м ³ /час	0,052	0,052			0,052	100
4	Прием и транспортирование (перекачка) стоков (РПС) - всего	тыс.руб.	4259,97	4276,37	2180,96	2507,00	4687,96	110
4.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	2885,25	2887,59	1674,30	1763,74	3438,04	119
4.1.1	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	620,86	495,67	534,88	573,39	1108,27	179
4.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1373,54	1447,29	702,87	736,60	1439,47	105
4.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	419,48	441,42	214,37	224,66	439,04	105
4.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	156,74	156,73	78,37	78,37	156,73	100
4.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	314,63	346,47	143,81	150,72	294,53	94
4.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1374,72	1388,78	506,66	743,27	1249,93	91
5	Очистка стоков и утилизация сточной жидкости (РОС) - всего	тыс.руб.	4427,49	4852,48	2212,11	2329,17	4541,28	103
5.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	3204,20	3616,68	1669,02	1760,02	3429,04	107
5.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	117,72	163,58	79,87	83,71	163,58	139
5.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1103,74	881,19	560,74	601,11	1161,85	105
5.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	1222,26	1595,89	625,45	655,47	1280,93	105
5.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	373,28	486,75	190,76	199,92	390,68	105
5.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	107,23	107,23	53,62	53,62	107,23	100
5.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	279,97	382,04	158,58	166,19	324,77	116
5.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	1223,29	1235,80	543,09	569,16	1112,24	91
6	Утилизация осадка и его захоронение (РУО) -	тыс.руб.	772,99		356,18	373,14	729,32	94

№ п/п	Показатели	Ед. изм.	Утвержденный период	План организации на регулируемый период	Расчет Госкомитета			
					с 1 января по 30 июня	с 1 июля по 31 декабря	2014 год	Отклонение от предыдущего периода, %
	всего							
6.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	470,14		221,73	232,23	453,96	97
6.1.2	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	302,57	168,50	154,83	162,26	317,09	105
6.1.3	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	92,40	51,39	47,22	49,49	96,71	105
6.1.4	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	5,86	5,86	2,93	2,93	5,86	100
6.1.8	цеховые расходы	тыс.руб.	69,31	40,34	16,74	17,55	34,29	49
6.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	302,85	305,95	134,45	140,91	275,36	91
7	Расходы на весь технологический процесс - всего:	тыс.руб.	9460,45	9700,89	4749,24	5209,31	9958,56	105
7.1	Прямые расходы:	тыс.руб.	6559,59	6770,36	3565,04	3755,99	7321,03	112
7.1.1	материалы (химические реагенты)	тыс.руб.	117,72	163,58	79,87	83,71	163,58	139
7.1.2	затраты на покупную электрическую энергию, по уровням напряжения	тыс.руб.	1724,60	1376,87	1095,62	1174,50	2270,12	132
7.1.3	расходы на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	2898,37	3211,69	1483,15	1554,34	3037,49	104,8
7.1.4	отчисления на социальные нужды от расходов на оплату труда основного производственного персонала	тыс.руб.	885,16	979,56	452,36	474,07	926,43	104,7
7.1.5	амортизация основных средств производственного назначения	тыс.руб.	269,83	269,82	134,91	134,91	269,82	100
7.1.9	цеховые расходы	тыс.руб.	663,91	768,85	319,14	334,46	653,59	98
7.2	Косвенные (общексплуатационные расходы)	тыс.руб.	2900,86	2930,53	1184,20	1453,33	2637,53	91
8	Валовая прибыль:	тыс.руб.	0	0	0	0	0	
9	Товарная продукция	тыс.руб.	9460,45	9700,89	4749,24	5209,31	9958,56	105,3
10	Среднеотпускной тариф	руб/м ³	20,74	21,18	20,74	22,75	21,75	104,8
	Рост тарифа	%		102,1	100,0	109,7	104,8	

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

1. Материалы.

Затраты по данной статье приняты по предложению организации в размере 163,58 тыс.руб. Удельная норма расхода реагентов составляет 10,92 кг/тыс.куб.м.

2. Затраты на покупную электрическую энергию.

Организацией затраты на покупку электрической энергии заявлены в сумме 1376,87 тыс.руб. при объеме покупной электрической энергии 698,22 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.

Кроме того, в ходе рассмотрения производственной программы, ОАО «Казанский оптико-механический завод» было представлено в Госкомитет письмо о том, что организация с 1 июля 2013 года, согласно постановлению Правительства РФ от 4.05.2012 № 442, перешло с «первой ценовой категории» на «третью ценовую категорию», которая подразумевает плату за потребляемую электроэнергию и мощность. В связи с изложенным, затраты на электроэнергию существенно возросли.

Таким образом, объем покупной электрической энергии на 2014 год принят в размере 698,22 тыс.кВт.ч., затраты по данной статье, составили 2 270,12 тыс.руб.

3. Фонд оплаты труда основного производственного персонала.

Расчет численности основного производственного персонала составляет 23 человек с расходами на оплату труда в размере 3037,49 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации – 174,20 тыс.руб.):

Наименование специальностей	Численность (чел.)	Среднемесячная зарплата 1 чел. (тыс.руб.)	Годовой фонд оплаты труда (тыс.руб.)
Заняты в основном производстве (прием и транспортирование (перекачка) стоков)			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	4,00	13,21	634,19
Оператор	6,00	8,98	646,73
Электромонтер по обслуживанию эл. оборудования	1,00	13,21	158,55
Заняты в основном производстве (очистка стоков и утилизация сточной жидкости)			
Слесарь-ремонтник канализационного оборудования	1,00	13,21	158,55
Оператор	3,00	8,98	646,73
Аппаратчик очистки сточных вод	6,00	13,21	475,65
Заняты в основном производстве (утилизация осадка и его захоронение)			
Слесарь-ремонтник	2,00	13,21	317,09
Итого:	23		3037,49

4. Амортизация основных средств.

Расчёт амортизационных отчислений выполнен на основе данных бухгалтерского учёта. Планируемая сумма амортизационных отчислений в 2014 году останется на уровне предыдущего периода регулирования и составит 269,83 тыс.руб. На балансе организации имеется насосное оборудование, резервуары, канализационные сети и др.

5. Цеховые расходы.

Цеховые расходы приняты в сумме 653,59 тыс.руб. (отклонение от плана организации – 115,25 тыс.руб.):

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата цехового персонала	576,15	487,83	85
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы цехового персонала	175,73	148,79	85
3	Амортизация ОС цехового назначения	16,97	16,97	100
	Итого:	768,85	653,59	85

7. Общеэксплуатационные расходы.

При расчете Госкомитета общеэксплуатационные расходы организации распределены пропорционально заработной плате персонала. Таким образом, общеэксплуатационные расходы отнесены на вид деятельности водоотведение в размере 0,79 % в сумме 2 637,53 тыс.руб. (отклонение от прогноза организации – 293 тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
1	Заработная плата АУП	184 949,90	156 543,49	85
2	Отчисления на социальное страхование от заработной платы АУП	56 409,72	47 745,76	85
3	Амортизация ОС общехозяйственного назначения	6 625,37	6 625,37	100
4	Затраты на ремонт общеэксплуатационного оборудования	9 000,00	9 000,00	100
5	Транспортные расходы	16 677,61	16 677,61	100
6	Охрана вневедомственная	755,96	755,96	100
7	Представительские расходы	1 500,00	1 500,00	100
8	Подготовка кадров	1 250,00	1 250,00	100
9	Услуги связи (телефон, интернет, сотовая связь)	2 676,12	2 676,12	100
10	Канц. товары и почтово-телеграф. расходы	1 100,00	1 100,00	100
11	Услуги договорные (юридические, консультационные,...)	3 892,64	3 892,64	100
12	Страхование имущества	858,21	858,21	100
13	Аренда зданий	3 958,21	3 958,21	100

№ п/п	Наименование показателей, статей затрат	Прогноз организации	Расчет Госкомитета	Отклонение от прогноза организации, %
14	Налоги и платежи, относимые на себестоимость	47 864,15	47 864,15	100
15	Прочие общеэксплуатационные расходы	33 249,52	33 249,52	100
Итого		370 767,41	333 697,04	90

Рост затрат на заработную плату административно-управленческого персонала до 123% Госкомитетом не принят. При расчете был применен индекс-дефлятор, определенный для заработной платы Прогнозом социально-экономического развития РФ на 2014 год, в размере 104,8%.

Заработная плата АУП:

№ п/п	Профессия	Среднесписочная численность	Среднемесячная зарплата 1 чел	ФОТ на год
		чел	тыс.руб.	тыс.руб.
1	Аппарат управления	170,00	46,91	95 694,10
2	обсл. Помещений	62,00	10,43	7 758,51
3	неуправленческий состав	140,00	16,01	26 897,73
4	Охрана	95,00	13,57	15 472,68
5	Работники складов	34,00	13,53	5 519,42
6	Работники складов лабораторий и ОТК	45,00	9,63	5 201,05
Итого:		546		156 543,49

Технологические и экономические показатели деятельности ОАО «Казанский оптико-механический завод»:

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:	%	61	65
	оборудование системы транспортировки стоков	%	27	33
	оборудование очистных сооружений	%	95	98
Канализационные сети	Удельный вес сетей, нуждающихся в замене	%	0	0
	Протяженность сетей, нуждающихся в замене	км	0	0
Производственные мощности	Уровень загрузки оборудования	%	19	19
	транспортировки стоков	%	0	0
	оборудование системы очистки стоков	%	19	19
Экономические показатели	Расходы на энергию в структуре себестоимости товара (услуги)	%	18,23	22,80
	Расходы на зарплату в структуре себестоимости товара (услуги)	%	30,64	30,50

Направление показателей	Наименование показателя	Ед. изм.	2013	2014
	Доля амортизации в структуре себестоимости продукта	%	2,85	2,71
	Расходы на ремонт в структуре себестоимости товара (услуги)	%	0	0
Коэффициенты использования трудовых ресурсов	Эффективность использования персонала (трудоемкость производства)	чел/км	10,18	10,18
	Производительность труда	тыс.куб.м/чел.	19,83	19,91

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

(без учета НДС)

Наименование организации	Тариф на водоотведение (однотарифный) с 1 января по 30 июня	Тариф на водоотведение (однотарифный) с 1 июля по 31 декабря
ОАО «Казанский оптико-механический завод» (организация применяет общую систему налогообложения)	20,74	22,75

Данный тариф согласован руководителем организации ОАО «Казанский оптико-механический завод» и руководством Исполнительного комитета муниципального образования г. Казани.

10 декабря 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» – пять членов Правления Госкомитета;

«против» - нет;

«воздержались» - нет (лист согласования прилагается).

Решили:

9.1. Установить тарифов на питьевую воду и водоотведение согласно приложению 8.

Протокол вела

Л.В. Трегубенко

Предельные максимальные аэропортовые сборы и тарифы за обслуживание
воздушных судов юридических лиц, зарегистрированных на территории
Российской Федерации, или граждан Российской Федерации,
за исключением пассажиров, грузоотправителей и грузополучателей,
пользующихся услугами в аэропорту, для ОАО «Аэропорт «Бегишево»

№ п/п	Наименование сбора и тарифа	Единица измерения	Размер сбора и тарифа
1	Сбор за взлет-посадку (включая стоянку воздушных судов на аэродроме в течение 3-х часов после посадки для пассажирских и 6-ти часов для грузовых и грузопассажирских сертифицированных типов воздушных судов при наличии грузов (почты), подлежащих обработке (погрузке и/или выгрузке) в аэропорту посадки)	руб./т мвм	546,0
2	Сбор за стоянку воздушных судов на аэродроме более 3-х часов после посадки для пассажирских и 6-ти часов для грузовых и грузопассажирских сертифицированных типов воздушных судов при наличии грузов (почты), подлежащих обработке (погрузке и/или выгрузке) в аэропорту посадки	% от сбора за взлет-посадку за 1 час	5,0
3	Сбор за обеспечение авиационной безопасности	руб./т мвм	303,0
4	Сбор за предоставление аэровокзального комплекса: на внутренних линиях на международных линиях	руб./пасс.	63,0 78,0
5	Тариф за обслуживание пассажиров: на внутренних линиях на международных линиях	руб./пасс.	153,0 210,0
6	Тариф за хранение авиационного топлива	руб./т	2434,0
7	Тариф за обеспечение заправки воздушных судов авиационным топливом	руб./т	1796,0

Приложение 2 к протоколу
заседания Правления
Государственного комитета
Республики Татарстан по
тарифам
от 11 декабря 2013 г. № 42-ПР

Предельные максимальные аэропортовые сборы
за обслуживание воздушных судов иностранных эксплуатантов
для ОАО «Аэропорт «Бегишево»

№ п/п	Наименование сбора	Единица измерения	Размер сбора
1	Сбор за взлет-посадку (включая стоянку воздушных судов на аэродроме в течение 3-х часов после посадки)	долл. США/ т мвм	17,6
2	Сбор за стоянку (при стоянке более 3-х часов после посадки)	% от сбора за взлет- посадку за сутки	15,0
3	Сбор за обеспечение авиационной безопасности	долл. США/ т мвм	9,3
4	Сбор за предоставление аэровокзального комплекса	долл. США/ пасс.	10,0

Плата за технологическое присоединение к электрическим сетям
ОАО «ОЭЗ ППТ «Алабуга» энергопринимающих устройств
ООО «Кама Групп» с разбивкой по мероприятиям, необходимым для
осуществления технологического присоединения

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по технологическому присоединению к электрическим сетям	Стоимость
1	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю	6 685,00
2	Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	-
3	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили», всего, в т.ч.:	1 254 952,00
3.1	строительство комплексных трансформаторных подстанций с уровнем напряжения до 35 кВ	1 254 952,00
4	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий	3 321,00
5	Участие в осмотре должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору присоединяемых энергопринимающих устройств	-
6	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы энергопринимающих устройств в электрической сети	11 936,00
7	Итого плата за технологическое присоединение	1 276 894,00

Плата за технологическое присоединение к электрическим сетям
ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств
ООО «КАМАЗ-Энерго» с разбивкой по мероприятиям, необходимым
для осуществления технологического присоединения

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по технологическому присоединению к электрическим сетям	Стоимость
1	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю	23 332,00
2	Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	-
3	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»	-
4	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий	3 987,00
5	Участие в осмотре должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору присоединяемых энергопринимающих устройств	10 524,00
6	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы энергопринимающих устройств в электрической сети	15 106,00
7	Итого плата за технологическое присоединение	52 949,00

Плата за технологическое присоединение к электрическим сетям
ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств
ООО «Чистопольский кондитер» посредством перераспределения
максимальной мощности энергопринимающих устройств ОАО «Чистопольский
хлебозавод» с разбивкой по мероприятиям, необходимым для осуществления
технологического присоединения

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по технологическому присоединению к электрическим сетям	Стоимость
1	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю	16 548,00
2	Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	-
3	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»	-
4	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий	3 785,00
5	Участие в осмотре должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору присоединяемых энергопринимающих устройств	3 219,00
6	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы энергопринимающих устройств в электрической сети	6 692,00
7	Итого плата за технологическое присоединение	30 244,00

Плата за технологическое присоединение к электрическим сетям
ОАО «Сетевая компания» энергопринимающих устройств
ООО «Челнинское производство нерудных материалов» посредством
перераспределения максимальной мощности энергопринимающих устройств
ООО «Гравзавод» с разбивкой по мероприятиям, необходимым для
осуществления технологического присоединения

руб. (без учета НДС)

№ п/п	Мероприятия по технологическому присоединению к электрическим сетям	Стоимость
1	Подготовка и выдача сетевой организацией технических условий заявителю	16 337,00
2	Разработка сетевой организацией проектной документации по строительству «последней мили»	-
3	Выполнение сетевой организацией мероприятий, связанных со строительством «последней мили»	-
4	Проверка сетевой организацией выполнения заявителем технических условий	3 987,00
5	Участие в осмотре должностным лицом федерального органа исполнительной власти по технологическому надзору присоединяемых энергопринимающих устройств	3 120,00
6	Фактические действия по присоединению и обеспечению работы энергопринимающих устройств в электрической сети	6 671,00
7	Итого плата за технологическое присоединение	30 115,00

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	
	Елабужский муниципальный район							
1	ОАО «Алабуга Соте»							
1.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1190,23	-	1242,21	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1242,13	-	1307,21	-	-	-
1.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1404,47	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1465,71	-	-	-	-	-
2	ООО «Альгазтранс-Елабуга»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1016,88	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1067,74	-	-	-	-	-
2.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1199,92	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1259,93	-	-	-	-	-
	Камско-Устьинский муниципальный район							
3	ОАО «Камско-Устьинские коммунальные сети»							
3.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1328,53	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1391,94	-	-	-	-	-
3.2	Население (тарифы указаны с учетом НДС)							

	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1567,66	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1642,49	-	-	-	-	-
	Мензелинский муниципальный район							
4	ОАО «Коммунальные сети Мензелинского района»							
4.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1297,71	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1375,94	-	-	-	-	-
	Муслюмовский муниципальный район							
5	ОАО «Муслюмовские инженерные сети»							
5.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1589,06	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1669,97	-	-	-	-	-
	Город Казань							
6	ОАО «Теплоконтроль»							
6.1	Для потребителей, в случае отсутствия дифференциации тарифов по схеме подключения							
	Одноставочный, руб./Гкал	с 01.01.2014 по 30.06.2014	1326,74	-	-	-	-	-
		с 01.07.2014 по 31.12.2014	1382,47	-	-	-	-	-

(*) - организация применяет упрощенную систему налогообложения

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 (или) водоотведение	Тариф на техническую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на питьевую воду (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку холодной воды (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на водоотведение (одноставочный), руб./куб.м		Тариф на транспортировку сточных вод (одноставочный), руб./куб.м	
		с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.	с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.	с 01 января 2014 г. по 30 июня 2014 г.	с 01 июля 2014 г. по 31 декабря 2014 г.	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.
	Азнакаевский муниципальный район										
1	«Азнакаевское ПТС» - филиал ОАО «Водоканалсервис»										
1.1	потребители г. Азнакаево										
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*			32,07	32,07			14,25	15,19		
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)			27,18	27,18			12,08	12,87		

1.2	потребители п.г.т. Актюбинский										
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*			27,13	28,51			29,32	29,32		
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)			22,99	24,16			24,85	24,85		
1.3	потребители п.г.т. Джалиль										
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*			49,22	49,22			24,53	24,53		
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)			41,71	41,71			20,79	20,79		
	Бугульминский муниципальный район										
2	Бугульминский территориальный участок Куйбышевской дирекции по тепловодоснабжению – структурного подразделения Центральной дирекции по тепловодоснабжению – филиала ОАО «РЖД»										
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*			31,15	31,15						
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)			26,40	26,40						
	Елабужский муниципальный район										
3	Автономное учреждение Бехтеревского сельского поселения «Центр обслуживания населения»**			23,60	23,60						

4	Автономное учреждение Лекаревского сельского поселения «Центр обслуживания населения»**			25,18	26,91						
5	Автономное учреждение Староюрашского сельского поселения «Центр обслуживания населения»**			24,59	26,51						
	Заинский муниципальный район										
6	ООО «Теплосервис»**			23,50	23,54						
	Лаишевский муниципальный район										
7	ООО «Ремонтно- Строительная Компания «Инженерные Технологии»**			23,72	26,34			30,73	32,34		
	Лениногорский муниципальный район										
8	Лечебно-профилактическое учреждение профсоюзов санаторий «Бакирово»										
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*			15,65	17,44			32,91	35,67		
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)			13,26	14,78			27,89	30,23		
	Менделеевский муниципальный район										
9	ООО «Менделеевсказот» (тарифы указаны без учета НДС)	12,72	13,01	42,65	42,65			15,83	15,83		

10	ООО «Менделеевсказот», для организаций, оказывающих услуги водоснабжения для нужд потребителей в жилищном секторе Менделеевского муниципального района (тарифы указываются без учета НДС)			14,18	14,53						
11	ЗАО «Татгазэнерго» филиал «Менделеевский»										
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*			32,07	33,19			20,87	21,89		
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)			27,18	28,13			17,69	18,55		
	Тукаевский муниципальный район										
12	Товарищество собственников жилья «Нефтебаза»**			31,10	31,78			28,28	30,35		
13	Челнинский филиал ООО «Татнефть-АЗС Центр»										
	Потребители в жилищном секторе (тарифы указаны с учетом НДС)*			17,84	17,96			19,25	20,48		
	Иные потребители (тарифы указаны без учета НДС)			15,12	15,22			16,31	17,36		
	Город Казань										
14	ЗАО «Сетевая компания «Энерготехника» (тарифы указаны без учета НДС)					7,15	7,15			9,84	9,84

15	ОАО «Казанский оптико-механический завод» (тарифы указаны без учета НДС)							20,74	22,75		

<*> выделяются в целях реализации пункта 6 статьи 168 Налогового кодекса Российской Федерации

<***> применяет упрощенную систему налогообложения

Согласовано:

Первый заместитель председателя

А.Л. Штром

Заместитель председателя

Л.П. Борисова

И.о. начальника юридического отдела

Л.Р. Уразлина

Начальник отдела регулирования и контроля платы
за технологическое присоединение

И.Х. Шакирзянова

Начальник управления регулирования организаций
коммунальной сферы

Л.В. Хабибуллина

Начальник отдела регулирования тарифов
теплоснабжающих организаций

Е.В. Мартынова

Начальник отдела регулирования тарифов на
транспортные услуги и услуги транспорта

Т.В. Гайнуллина